

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

за 2014 год



СОДЕРЖАНИЕ:

| | |
|--|-----------|
| <i>1. Обращение руководства</i> | <i>3</i> |
| <i>2. Информация о компании</i> | <i>4</i> |
| <i>3. Основные события года</i> | <i>5</i> |
| <i>4. Операционная деятельность</i> | <i>6</i> |
| <i>5. Финансово-экономические показатели</i> | <i>10</i> |
| <i>6. Управление рисками</i> | <i>11</i> |
| <i>7. Социальная ответственность и защита окружающей среды</i> | <i>13</i> |
| <i>8. Корпоративное управление</i> | <i>14</i> |
| <i>9. Финансовая отчетность</i> | <i>23</i> |
| <i>10. Основные цели и задачи на 2015 г.</i> | <i>57</i> |

Обращение Президента Акционерного общества «С.А.С.»

Уважаемые акционеры, партнеры, инвесторы, коллеги!

Отчетный год был удачным для АО «С.А.С.» по многим аспектам, в виду успешной реализации запланированных мероприятий, как следствие компания показала положительные финансовые результаты по итогам 2014 года.

В целях дальнейшего развития и повышения финансовой устойчивости в 2014 году был приобретен объект инвестиционной недвижимости, девяносто процентов клиентов подтвердили лояльность к компании и работают с нами на протяжении многих лет.

АО «С.А.С.» стремится соответствовать всем действующим стандартам, мы продолжаем поддерживать курс создания благоприятных и комфортных условий пребывания в Торговом центре «ARMADA», стратегия компании направлена на сохранение лидирующих позиций в сегменте «специализированный торговый центр».

В связи с вступлением Республики Казахстан в ВТО мы видим перспективу для дальнейшего развития и получения ожидаемого уровня доходности для потенциальных инвесторов.

Социальной ответственностью бизнеса является достижение коммерческого успеха таким способом, чтобы соблюсти этические ценности и показать уважение по отношению к людям, обществу и окружающей среде. В рамках реализации социальной политики компания оказывает спонсорскую и благотворительную помощь, а также вошло в традицию оказание адресной помощи детям-сиротам.

В 2015 году компания ставит перед собой цель дальнейшего стабильного развития, компания будет стремиться к высоким показателям и росту доходности.

Президент АО «С.А.С.»

Срымов Серикжан Куанышевич



2. Информация о компании

2.1. Общие сведения

Наименование: Акционерное общество «С.А.С.», создано 29 декабря 2003 года.

Миссия компании:

- 1) создание эффективной модели управления недвижимостью при сдаче ее в аренду,
- 2) создание сети специализированных торговых домов по реализации мебели, предметов интерьера, товаров для дома и сада, строительных и отделочных материалов, дверей и окон, сантехнических изделий и аксессуаров, любых товаров и аксессуаров для дома и сада, всех видов домашнего текстиля, ковров, посуды, бытовой техники и электроники, светильников и иных товаров, и аксессуаров для дома и сада,
- 3) создание максимально комфортных и безопасных условий пребывания посетителей и покупателей в специализированных торговых домах.

Акционерное общество «С.А.С.» (далее – АО «С.А.С.») было создано в 2003 году путем преобразования из Товарищества с ограниченной ответственностью «С.А.С.».

ТОО «С.А.С.» было создано в 1996 году, осуществляло торгово-посредническую деятельность, в частности, занималась покупкой и перепродажей хлопчатобумажной продукции ОАО «Текстильная Компания АХБК».

В 2003 году было принято решение о преобразовании ТОО «С.А.С.» в АО «С.А.С.» и о реконструкции существующих зданий в торговый центр, было принято решение и о концепции торгового комплекса – «Все для дома».

Появление первого в Казахстане гипермаркета мебели «ARMADA» - упростило потребителям задачу по поиску и приобретению мебели, строительных материалов и сопутствующих товаров для дома и ремонта.

На сегодняшний день торговый комплекс «ARMADA» является самым крупным гипермаркетом в Центральной Азии в сфере товаров для дома, торговая площадь комплекса составляет 100 000 м².

На его территории торгового комплекса представлен самый широкий ассортимент кухонной, корпусной, мягкой, садовой, офисной мебели, строительных и отделочных материалов, сантехнических изделий и аксессуаров, ковров, посуды, бытовой техники и электроники, светильников и иных товаров и аксессуаров для дома и сада.

Представленный в торговом центре широкий ассортимент товаров рассчитан для людей с разным достатком, удобное местоположение, достаточность парковочных мест, график работы комплекса, позволяют потенциальным покупателям посещать его как в рабочие, так и в выходные и праздничные дни.

Основным видом деятельности АО «С.А.С.» является эксплуатация и сдача в аренду торговых площадей в торговом комплексе «ARMADA», расположенном в городе Алматы по адресу: ул. Кабдолова, 1/8.

2.2. Дочерние организации

АО «С.А.С.» в 2014 году приобрело 100% долю участия в уставном капитале ТОО «Жарнама АБК ЛТД».

Товарищество с ограниченной ответственностью «Жарнама АБК ЛТД», дата первичной государственной регистрации: 09.01.2006 г.

Основными видами деятельности ТОО «Жарнама АБК ЛТД» являются:

- *инвестирование, строительство и эксплуатация объектов жилищного, культурного и социально-бытового назначения, в том числе торгово-развлекательных центров, гостиниц, офисов и зон отдыха;*
- *сдача в аренду, передача в лизинг движимого и недвижимого имущества;*
- *торгово-закупочная, коммерческая, посредническая деятельность;*
- *производство и/или реализация продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления;*
- *организация оптовой и розничной торговли товарами народного потребления;*
- *осуществление внешнеэкономической деятельности, в том числе экспорт-импорт мебели, строительных материалов, продуктов питания, сырья, комплектующих изделий, машин и оборудования, товаров народного потребления, сельскохозяйственной продукции и др.;*
- *другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Республики Казахстан.*

3. Основные события года

За 2014 год АО «С.А.С.» добилось следующих результатов:

- приобрело стопроцентную долю участия в уставном капитале ТОО «Жарнама АБК ЛТД», которое владеет земельными участками в г. Актобе, общей площадью 56 га, с целевым назначением строительство и обслуживание торгово-развлекательного

комплекса с инфраструктурой, отеля, бизнес-центра, с благоустройством прилегающей территории

- заключены крупные сделки на предмет привлечения банковского займа на приобретение стопроцентной доли в уставном капитале ТОО «Жарнама АБК ЛТД» и предоставлению в залог недвижимого имущества, принадлежащего на праве собственности АО «С.А.С.», в обеспечение исполнения кредитных обязательств перед банком
- произошла смена руководителя исполнительного органа АО «С.А.С.»
- с целью оптимизации расходов основная часть площадей была передана в управление управляющей компании, основному арендатору
- компания генерировала стабильный денежный поток, девяносто процентов клиентов подтвердили свою лояльность к компании и были удовлетворены услугами управляющей компании

4. Операционная деятельность

Новая градостроительная политика привела к значительному росту в Алматы в последнее время количества торговых и торгово-развлекательных центров.

Сравнительный анализ крупных торговых центров, построенных в Алматы за последние 10 лет:

| № | НАИМЕНОВАНИЕ ТЦ | ПАРКИНГ | ОСНОВНЫЕ «ЯКОРЯ» | РЕЗЮМЕ |
|--|------------------|---------|---|--|
| торговые комплексы от 4500 - 15 000 м² | | | | |
| 1. | ГЛОБУС | 300 | кинопарк, супермаркет РАМСТОР СУЛПАК | ПРЕИМУЩЕСТВА: выгодное месторасположение, современный дизайн, уютный кинотеатр НЕДОСТАТКИ: небольшое количество парковочных мест, недостаточное количество торговых площадок |
| 2. | SilkWayCity | 150 | кинотеатр Silk Way City 3D, супермаркет Silk Way City, развитая зона фастфуда | ПРЕИМУЩЕСТВА: густонаселенный район, круглосуточный супермаркет, фаст-фуд в роле якорного арендатора, бесплатная парковка, высокая посещаемость кинотеатра НЕДОСТАТКИ: недостаточное количество парковочных мест, узкие проходы, отсутствие брендовых магазинов |
| 3. | PROMENADE | 200 | супермаркет ИНТЕРФУД, большая зона фудкорда, игровая зона NEXТ | ПРЕИМУЩЕСТВА: выгодное месторасположение, хорошая транспортная доступность, нестандартное архитектурное решение, развитый общепит, развитая инфраструктура, бесплатная парковка НЕДОСТАТКИ: недостаточность торговых площадок, отсутствие сильного якоря |
| 4. | SilkWay (пассаж) | НЕТ | НЕТ | ПРЕИМУЩЕСТВА: ТЦ рассчитан для местного населения НЕДОСТАТКИ: отсутствие развлекательных зон, небольшая торговая площадь, отсутствие паркинга |

| | | | | |
|--|-------------|------|---|--|
| 5. | Галерея | 600 | супермаркет РАМСТОР | ПРЕИМУЩЕСТВА: большое количество парковочных мест, выгодное месторасположение НЕДОСТАТКИ: неразвитая зона фастфуда, отсутствия развлекательной зоны |
| 6. | City Plus | 300 | супермаркет МАГНУМ, кинотеатр Star Cinema, СУЛПАК | ПРЕИМУЩЕСТВА: основные преимущества ТЦ: супермаркет Магнум, магазин техники Sulpak, большое количество бесплатных парковочных мест НЕДОСТАТКИ: отсутствие брендовых бутиков, неудобные проходы. |
| 7. | АРЕНА | 50 | НЕТ | ПРЕИМУЩЕСТВА: выгодное месторасположение |
| 8. | АКСАЙ | НЕТ | НЕТ | |
| торговые комплексы от 15 000 - 40 000 м² | | | | |
| 9. | ПРАЙМ ПЛАЗА | 500 | супермаркет ПАРАД, кинотеатр Star Cinema, игровая зона NEXT, ТЕХНОДОМ | ПРЕИМУЩЕСТВА: удобная транспортная развязка, паркинг на 500 мест, хорошее расположение и дизайн бутиков, уютный кинотеатр, детская площадка, бесплатная парковка НЕДОСТАТКИ: дорогой ценовой формат супермаркета, небольшое количество брендовых бутиков, отсутствие крупного якоря |
| 10. | CITY CENTER | - | супермаркет ИНТЕРФУД, магазин 1000 мелочей ИДЕАЛ ХОМ | ПРЕИМУЩЕСТВА: густонаселенный район, основной якорь ТЦ: IDEAL HOME магазин 1000 мелочей, супермаркет НЕДОСТАТКИ: небольшое количество парковочных мест, отсутствие брендовых бутиков, маленькая площадка фудкорда, отсутствие кинотеатра, платная парковка |
| 11. | MAXIMA | 670 | кинотеатр Иллюзион, детский городок Party room, пивной бар STAUT, супермаркет BRAVO | ПРЕИМУЩЕСТВА: хорошо продуманная концепция ТЦ, уютный кинотеатр, боулинг, детский городок, «Party Room», детская площадка и игровые автоматы, пивной бар «STAUT», удобная парковка НЕДОСТАТКИ: небольшое количество брендовых магазинов, платная парковка |
| 12. | MART | 550 | супермаркет АЯН, кинотеатр АРМАН, зона фудкорта. | ПРЕИМУЩЕСТВА: имеется якорь на каждом этаже, правильная концепция торговых площадей, доступная арендная ставка НЕДОСТАТКИ: неудобное месторасположение, 4 этажа, супермаркет имеет маленький ассортимент |
| 13. | MANGO | 150 | супермаркет РАМСТОР, кинотеатр ЧАПЛИН | ПРЕИМУЩЕСТВА: район ЖД вокзала Алматы -1, хорошая транспортная доступность, отсутствие конкурентов, бесплатная парковка НЕДОСТАТКИ: ТЦ рассчитан на местное население, отсутствие брендовых магазинов, отсутствие якорей, не продуманная концепция ТЦ |
| 14. | РАМСТОР | 350 | супермаркет РАМСТОР, каток | ПРЕИМУЩЕСТВА: супермаркет РАМСТОР, каток, выгодное месторасположение, удобные подъездные пути НЕДОСТАТКИ: требуется реставрация фасада, отсутствие развлекательных зон |
| 15. | Ritz Palace | 5300 | бильярдный зал «City Players», супермаркет SilkWayCity | ПРЕИМУЩЕСТВА: хорошая транспортная доступность, элитный район, расположен в верхней части города. Основные преимущества ТЦ: бильярдный зал «City Players», крупный банкетный зал на 1200 посадочных мест PRINCESS HALL НЕДОСТАТКИ: малая проходимость, невысокие потолки, небольшое количество брендовых магазинов, слабый общепит, платная парковка, |
| 16. | АТРИУМ | 100 | супермаркет RAMSTORE, кинотеатр Иллюзион, супермаркет бытовой техники МЕЧТА | НЕДОСТАТКИ: небольшое количество платных парковочных мест, слаборазвитый общепит, неудобные подъездные пути, малая посещаемость ТЦ |
| торговые комплексы от 40 000 м² и выше | | | | |

| | | | | |
|-----|--------------------|------|--|---|
| 18. | MEGA CENTER | 1100 | супермаркет РАМСТОР, кинотеатр Star Cinema, развлекательный центр Happyton Magic Park, большая площадь фудкорда | ПРЕИМУЩЕСТВА: соответствует современным стандартам, скаладром Skala, каток мега ICE, семейный развлекательный центр Happyton Magic Park, кинотеатр Star Cinema (M), хорошо развитая система фудкорда, большое количество бутиков НЕДОСТАТКИ: высокая арендная ставка, платная парковка |
| 19. | APORT | 3500 | гипермаркет «Рамстор Гипер», кинотеатр Star Cinema, детский развлекательный город Funky town, всесезонный аквапарк Hawaii, основные дисконт центры по одежде | ПРЕИМУЩЕСТВА: современный торгово-развлекательный комплекс, бесплатный паркинг для посетителей молла, гипермаркет «Рамстор Гипер» (10000 м ²), Star Cinema (7 залов, 1300 посадочных мест), детский развлекательный город Funky town (2500 м ²), первый всесезонный аквапарк Hawaii, удобное расположение бутиков, большая торговая площадь, высокие потолки, широкие проходы, развитый общепит, быстрое развитие близлежащих районов, застройка современными жилыми комплексами (Ahsel Kent), ЖК Премьера, коттеджными городками (Tau Самал, Tau Самал 2, Жайлы, Каменка), построен с учетом развития города в западном направлении НЕДОСТАТКИ: затрудненная транспортная доступность по дороге на Алтын Орду (овощной рынок) |
| 20. | ADK | 1200 | гипермаркет A-Store (14 000 кв.м), СУЛПАК | ПРЕИМУЩЕСТВА: большая парковка на 1200 мест, удобное месторасположение, продуктовый гипермаркет A-Store (14 000 м ²), шестизальный кинотеатр ЧАПЛИН, развитая система общепита НЕДОСТАТКИ: неправильное месторасположение супермаркета, платная парковка |

Однако, не смотря на появление новых торговых площадок, количество так называемых специализированных «мебельных» торговых центров, за последние 5 лет практически не изменилось.

| наименование центра | преимущества | недостатки |
|---------------------|--|--|
| ТЦ «ARMADA» | закрытое помещение, наличие климат-контроля, наличие прилегающих к торговому центру складских помещений, надежная круглосуточная охрана, ответственность за сохранность товара, удобность в совершении покупок (весь бизнес находится в одном здании), удобные подъездные пути, возможность паркинга на 800 автомашин. Общий объем торговых площадей 67 000 м ² , городские телефоны в каждом бутике, интернет, рекламная поддержка арендаторов | |
| ТЦ «ЕвроЛюкс» | закрытое помещение, охрана, наличие климат-контроля, возможность паркинга на 300 автомашин | отсутствие складских помещений, площадь торгового центра составляет 12 246 м ² , что намного уступает площади ТЦ «ARMADA» |
| ТЦ «Мерей» | закрытое помещение, охрана, наличие климат-контроля, возможность паркинга на 150 автомашин. | разрозненность торговых центров по объектам, неудобность подъездных путей, небольшая площадь центра торговли мебели. Общая площадь всех павильонов («Гостиный двор», офисы, супермаркет «GREEN», «Все для дома», столовая «Каганат», бильярдный, складские помещения) составляет около 45 000 м ² |

На фоне представленной информации Торговый комплекс «ARMADA» представляет собой удачное решение основных вопросов деятельности любого торгового центра: «удобное расположение» + «наличие парковки» + «большой выбор целевых товаров» + «комфортные условия для работы и покупок».

Клиентами торгового центра, с одной стороны, являются его посетители, а с другой – арендаторы, от успешной деятельности которых зависит доход владельца торговой недвижимости. Поэтому задачи управляющей структуры торгового центра сложные и многогранные: необходимо анализировать рынок коммерческой недвижимости и тенденции его развития, а также следить за изменениями в розничной торговле, сфере услуг и развлечений, учитывать развитие форматов, конкуренцию и распределение сил между игроками в каждой области. Сегодня акценты смещаются от тактических задач – юридического и финансового обеспечения деятельности центра, вопросов технического и хозяйственного обслуживания, – в сторону задач стратегических, а именно управления концепцией торгового центра. Управляющая компания должна выбрать правильную политику сотрудничества с арендаторами и обеспечить условия для эффективного функционирования всех предприятий в центре. Только в этом случае центр сможет сохранить свои позиции и остаться привлекательным для обеих групп клиентов.

Немаловажным фактором в сфере организации управления коммерческой недвижимости является размер арендной платы, которая позволяла бы и арендаторам и арендодателю успешно вести свой бизнес. В этой связи необходимо отметить, что несмотря на кризисные явления 2008-2010 годов АО «С.А.С.» существенно не изменял ставки арендной платы и как следствие этой меры - сохранил 90% своих арендаторов.

Операционная деятельность АО «С.А.С.» связана со сдачей в аренду коммерческой недвижимости - торгового комплекса «ARMADA», расположенного по адресу: г. Алматы, ул. Кабдолова, д. 1/8.

Следует отметить, что маркетинговой политикой АО «С.А.С.» предусмотрен целевой сегмент покупателей услуг АО «С.А.С.» (арендаторов), связанный с производством и торговлей предметами мебели, домашнего интерьера, и прочих компаний, чья деятельность характеризуется как производство и предоставление товаров и услуг «для дома».

Таким образом, целевой аудиторией потенциальных клиентов АО «С.А.С.» являются компании (предприятия) имеющие вышеуказанные виды деятельности.

5. Финансово-экономические показатели

| Финансовые показатели | ед. изм. | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|------------|-----------|-----------|---------|
| Выручка | тыс. тенге | 1 716 034 | 1 270 985 | 722 875 |
| Прочие доходы | тыс. тенге | 361 | 812 465 | 31 910 |
| Расходы по реализации | тыс. тенге | 768 950 | 896 569 | 382 927 |
| Административные расходы | тыс. тенге | 125 989 | 112 596 | 54 221 |
| Прочие расходы | тыс. тенге | 6 254 | 1 318 299 | 219 925 |
| Чистая прибыль | тыс. тенге | 437 641 | -330 617 | 83172 |
| ЕВИТДА без учета единовременных расходов | тыс. тенге | 1 241 193 | 914 422 | 426 249 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | | 0,14 | 0,11 | 1,33 |
| Коэффициент срочной ликвидности | | 0,33 | 2,14 | 2,66 |
| Коэффициент текущей ликвидности | | 0,93 | 2,24 | 10,43 |
| Коэффициент автономии - финансовой независимости | | 0,42 | 0,64 | 0,23 |

Клиентами торгового центра «ARMADA», с одной стороны, являются его посетители, а с другой – арендаторы, от успешной деятельности которых зависит доход АО «С.А.С.».

Поэтому задачи по управлению торговым центром сложные и многогранные: необходимо анализировать рынок коммерческой недвижимости и тенденции его развития, а также следить за изменениями в розничной торговле, сфере услуг и развлечений.

Для эффективного функционирования всех предприятий в Торговом комплексе «ARMADA» АО «С.А.С.» выбрало оптимальную политику сотрудничества с арендаторами и обеспечило их необходимыми условиями для развития. Только в этом случае Торговый комплекс смог сохранить свои позиции и остаться привлекательным для обеих групп клиентов.

Важнейшей характеристикой экономической деятельности является ее финансовое состояние.

Все финансовые показатели 2014 г. по сравнению к 2013 г. значительно снизились. Причиной чего, является реализация фиксированных основных средств, которая была произведена в конце 2013 г.

Сумма **выручки** на 2014 г. составила – 722 875 тыс. тенге, по сравнению к 2013 г. снижение на 43,12% (548 110 тыс. тенге).

Прочие доходы в 2014г образовались за счет курсовой разницы и составили – 31 910 тыс. тенге, что 96,07% упали по сравнению к 2013 г.

Расходы по реализации уменьшились на 27,29 % (или на 513 642 тыс. тенге)- это так же связано с уменьшением содержания объемов основных средств.

Административные расходы уменьшились на 50,96 % (58 375 тыс. тенге).

Прочие расходы 2014года состоят из сумм выплат вознаграждений (214 665,6 тыс. тенге), расходы по выбытию активов (1 250,98 тыс. тенге) и курсовой разницы валютного кредита (4 008,42 тыс. тенге)

АО «С.А.С.» имеет стабильное финансовое положение. В 2014 году АО «С.А.С.» исчислило и уплатило корпоративного подоходного налога в сумме 17 335,86 тыс. тенге.

По состоянию на 31.12.2014г. финансовая деятельность компании вышла с прибылью на 83 172,2 тыс. тенге.

От основной деятельности – сдачи в аренду торговых площадей АО «С.А.С.» получает стабильный доход.

6. Управление рисками

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство Компании, которое отвечает за управление и контроль над рисками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и мониторинг будущих денежных потоков.

Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков, и, не подвергая риску репутацию Компании.

Обычно Компания обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 60 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств.

Компания контролирует риск ликвидности, используя инструмент планирования текущей ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, связанных с финансовыми инвестициями и финансовыми активами (например, дебиторская задолженность, другие финансовые активы), а также прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

Валютный риск

Компания имеет валютный риск, связанный с влиянием изменений обменных курс валют. Данный риск связан с получением банковского займа в долларах США в отчетном периоде.

Риск, связанный с изменением процентной ставки

Компания не подвержена риску, связанному с изменением процентной ставки в 2014 г., так как у Компании отсутствовали займы с плавающей процентной ставкой.

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, включая внутренний аудит.

Риск недостаточности капитала

Капитал включает итоговую сумму прочих прибылей и убытков возникших в результате деятельности Компании. Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточного капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли акционеров.

Руководство разрабатывает процедуры риска недостаточности капитала, чтобы убедиться, что компания сможет продолжать деятельность непрерывно.

Управление рисками в АО «С.А.С.» проводится в соответствии с утвержденными внутренними документами.

В компании действует многоуровневая система управления рисками, органами управления рисками в Обществе являются: Совет директоров, исполнительный орган, а также подразделения Общества, осуществляющие активные операции по управлению рисками.

Для предотвращения непредвиденных событий и минимизации убытков в хозяйственной деятельности компании выполняет следующие мероприятия:

- своевременно решает конфликты интересов, возникающих в процессе деятельности компании
- идентифицирует все риски, представляющие угрозу стабильности хозяйственной деятельности, финансовой устойчивости достижению стратегических целей компании
- проводит анализ идентифицированных рисков с целью проведения оценки вероятности возникновения ущерба
- рассматривает и утверждает проекты внутренних документов компании по системе управления рисками
- осуществляет своевременную адаптацию компании к изменениям во внутренней и внешней среде

7. Социальная ответственность и защита окружающей среды

Политика АО «С.А.С.» в области управления человеческими ресурсами основывается на необходимости максимального раскрытия потенциала работников и поддержании здоровой морально-психологической атмосферы в коллективе. Применяемая система организации труда соответствует требованиям действующего трудового законодательства в части норм и нормативов, условий и безопасности труда. Оплата труда и стимулирование работников осуществляются в АО «С.А.С.» с учетом квалификации и уровня ответственности работника, сложности, количества и качества выполняемой работы. Условия оплаты труда работников Общества регламентируются трудовым договором, по итогам оценки деятельности работников за отчетный период и с учетом результатов деятельности АО «С.А.С.» могут выплачиваться премии. Количество

персонала АО «С.А.С.» в 2014 году составляло семь человек, что соответствовало потребностям АО «С.А.С.» для выполнения поставленных задач.

Ежегодно АО «С.А.С.» участвует в благотворительном проекте **«МЕЧТЫ СБЫВАЮТСЯ»**, цель которого - поддержка и помощь детям, лишенным заботы и опеки близких и родных.



Основная идея проекта - воплощение детских желаний: и самых простых, и самых «заветных».

Каждый из нас в состоянии осуществить хотя бы одну детскую мечту, получив в подарок самое ценное – счастливую детскую улыбку и веру в то, что мечты все-таки сбываются,... а значит и все цели, которые они наметят себе в будущем, так же реализуются.

Очень важно поддержать ребенка в начале его жизненного пути или начинания, тем более что кроме гражданского общества у этих детей никого нет.

8. Корпоративное управление

8.1. Система корпоративного управления АО «С.А.С.», ее принципы

Система органов и подразделений, непосредственно задействованных в реализации политики корпоративного управления, обеспечивает непрерывное функционирование процессов, направленных на управление и контроль за деятельностью АО «С.А.С.» и включающих отношения между акционерами, Советом директоров, Исполнительного органа и иными заинтересованными лицами.

Система направлена на установление роли, ответственности, полномочий и компетенции каждого из органов и подразделений, входящих в систему. Прозрачное разграничение компетенции органов, позволяет надлежащим образом определить ответственность органов и подразделений, входящих в систему, обеспечить качественное и эффективное взаимодействие между ними, надлежащее управление бизнес- процессами, их оценку и модификацию с учетом текущих потребностей АО «С.А.С.».

Система позволяет выполнять цели и задачи, поставленные акционерами АО «С.А.С.» соблюдать требования, установленные законодательством Республики Казахстан.

Основными принципами корпоративного управления АО «С.А.С.» являются:

1. **Принцип защиты прав и интересов акционеров**, который подразумевает защиту и уважение прав и законных интересов акционеров в соответствии с действующим законодательством, эффективная деятельность АО «С.А.С.», в том числе рост активов и поддержание финансовой стабильности и прибыльности АО «С.А.С.».
2. **Эффективное управление Совета директоров**, который подразумевает максимальное соблюдение и реализация интересов акционеров и АО «С.А.С.» в целом; обеспечение прозрачности деятельности АО «С.А.С.» перед акционерами; обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.
3. **Эффективное управление исполнительного органа**, который подразумевает руководство текущей деятельностью АО «С.А.С.» в целях выполнения задач и реализации стратегии АО «С.А.С.». Деятельность исполнительного органа осуществляется на принципах честности, добросовестности, разумности, осмотрительности и регулярности. Отношения между акционерами, членами Совета директоров и исполнительным органом строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.
4. **Принцип доступности, прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности АО «С.А.С.»**, который подразумевает обеспечение своевременного раскрытия перед акционерами и заинтересованными лицами достоверной информации об АО «С.А.С.», в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.
5. **Принцип ответственности**, который подразумевает защиту установленных действующим законодательством Республики Казахстан прав работников АО «С.А.С.»; соблюдение норм социальной защиты сотрудников АО «С.А.С.»; обеспечение принципа открытости при подборе сотрудников; обеспечение благоприятных условий труда, обеспечение социальной ответственности путем оказания спонсорской поддержки и/или организации благотворительных мероприятий.

8.2. **Акции и акционерный капитал**

Акционерный капитал АО «С.А.С.» составляет 1 000 000 000 тенге и разделен на 100 000 простых акций номиналом по 10 000 тенге.

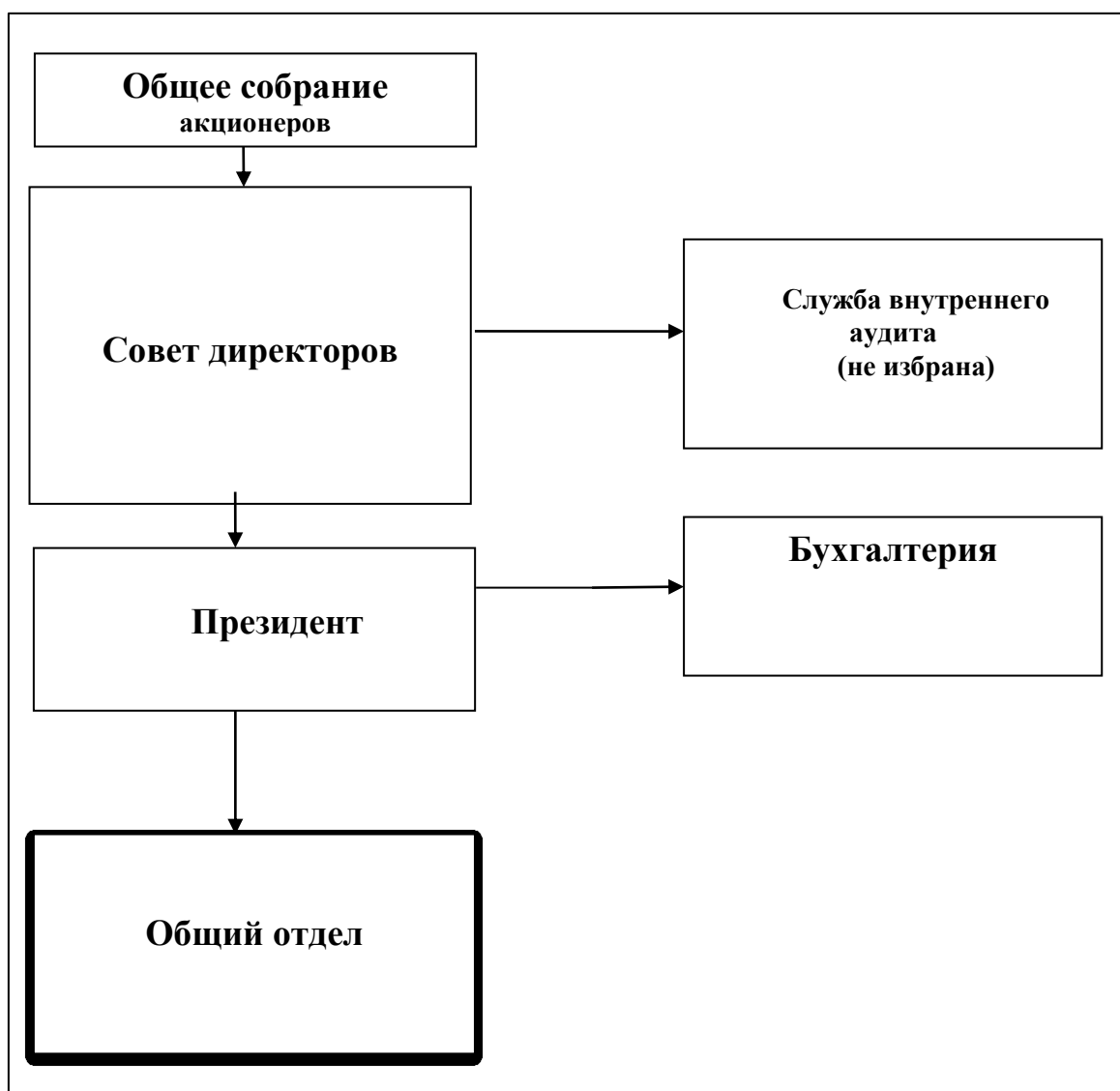
Выпуск акций зарегистрирован Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 03 февраля 2004 года, НИН - KZ1C51000012.

Согласно сведениям АО «Единый регистратор ценных бумаг» по состоянию на 31 декабря 2014 года Акционерами АО «С.А.С.» являлись:

- Бейсенбаев Габит Ермекович – 53 246 простых акций АО «С.А.С.» или 53,246% от общего количества размещенных простых акций
- Сатыбалдина Несипхан Тамбаевна – 39 900 простых акции АО «С.А.С.» или 46,754% от общего количества размещенных простых акций АО «С.А.С.»

8.3. Организационная структура

В 2014 году организационная структура АО «С.А.С.» выглядела следующим образом:



Органами управления АО «С.А.С.» являются:

- Высший орган – Общее собрание акционеров
- Орган управления - Совет директоров
- Исполнительный орган – Президент
- Контрольный орган – Служба внутреннего аудита

8.4. Совет директоров

Согласно Уставу АО «С.А.С.» Совет директоров АО «С.А.С.» состоит из 3 членов, один из которых – независимый директор.

По состоянию на 31 декабря 2014 года персональный состав члена Совета директоров АО «С.А.С.» выглядел следующим образом:

| | |
|--|--|
| <p>Председатель Совета директоров</p> | <p>Бейсенбаев Габит Ермекович, год рождения – 1966 (доля участия 53,246%)</p> <p><u>Дата вступления в должность Председателя Совета Директоров - 30 июня 2011 года</u></p> <p>Председатель Совета директоров с 30 июня 2006 г. по 30 июня 2011 г. Повторно переизбран членом Совета директоров – Председателем Совета директоров на внеочередном общем собрании акционеров 30июня 2011 г.</p> <p>Директор ТОО «ARMADA LTD» с 24 января 2012 г. по настоящее время</p> |
| <p>Члены Совета директоров</p> | <p>Бапиева Раушан Отарбаевна, независимый директор</p> <p>год рождения - 1971</p> <p><u>Дата вступления в должность Члена Совета Директоров – 07 апреля 2014 года</u></p> <p>С 01.05.2010 года и до назначения на должность члена Совета директоров, независимого директора АО «С.А.С.», никакие должности не занимала.</p> |
| | <p>Сатыбалдина Несипхан Тамбаевна,</p> <p>год рождения - 1947</p> <p><u>Дата вступления в должность Члена Совета Директоров - 07 апреля 2014 года</u></p> <p>пенсионер, до назначения на должность члена Совета директоров АО «С.А.С.» никакие должности не занимала.</p> |

8.5. Исполнительный орган

Исполнительным органом АО «С.А.С.» согласно Уставу является Президент. По состоянию на 31 декабря 2014 года Президентом АО «С.А.С.» является Срымов Серикжан Куанышевич, назначенный на должность решением Совета Директоров АО «С.А.С.» от 14.11.2014 г. (Протокол № 8/14 заседания Совета директоров АО «С.А.С.»).

В компетенцию Президента АО «С.А.С.» входит осуществление текущего руководства деятельностью АО «С.А.С.». Президент несет ответственность за выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета Директоров АО «С.А.С.».

8.6. Комитеты Совета директоров и их функции.

Решением Совета Директоров АО «С.А.С.» 6 апреля 2012 в АО «С.А.С.» образованы следующие комитеты:

- Комитет по социальным вопросам Совета директоров АО «С.А.С.»,
 - Комитет по аудиту Совета директоров АО «С.А.С.»,
 - Комитет кадров и вознаграждений Совета директоров АО «С.А.С.»,
 - Комитет по стратегическому планированию Совета директоров АО «С.А.С.».

В компетенцию Комитета по социальным вопросам Совета директоров АО «С.А.С.», входят следующие вопросы:

1. предоставление Совету директоров АО «С.А.С.» рекомендаций относительно разработки и одобрения стратегии корпоративной социальной ответственности АО «С.А.С.», анализ и оценка реализации стратегии социальной ответственности АО «С.А.С.»;
2. разработка и рассмотрение политики и деятельности АО «С.А.С.» в сфере охраны труда, производственной безопасности, охраны здоровья, социальной ответственности и охраны окружающей среды;
3. мониторинг соответствия деятельности АО «С.А.С.» требованиям законодательства в сфере охраны труда, производственной безопасности, охраны здоровья, социальной ответственности;
4. предоставление Совету директоров АО «С.А.С.» предложений по утверждению внутренних документов, затрагивающих вопросы социальной политики АО «С.А.С.»;

5. предварительное рассмотрение и выработка рекомендаций Совету директоров по вопросам перечня видов социальной поддержки работникам АО «С.А.С.»;
6. выполнение поручений Совета директоров АО «С.А.С.» по разрешению социальных вопросов;
7. предоставление Совету директоров АО «С.А.С.» ежегодного отчета о работе Комитета;
8. осуществление взаимодействия с привлекаемыми внешними экспертами (консультантами) по социальным вопросам и подготовке необходимых рекомендаций Совету директоров АО «С.А.С.».

В компетенцию Комитета по аудиту Совета директоров АО «С.А.С.» входят следующие вопросы:

1. выработка рекомендаций Совету директоров АО «С.А.С.» по назначению и смене внешнего аудитора, по распределению размера оплаты внешнему аудитору, по оценке качества услуг внешнего аудитора, по получению сопутствующих услуг от внешнего аудитора;
2. выработка рекомендаций Совету директоров АО «С.А.С.» по определению размера оплаты услуг оценщика;
3. выработка рекомендаций Совету директоров АО «С.А.С.» по назначению и досрочному прекращению полномочий руководителя службы внутреннего аудита АО «С.А.С.»;
4. проведение встреч с внешними и внутренними аудиторами без участия представителей руководства АО «С.А.С.»;
5. выработка рекомендаций Совету директоров АО «С.А.С.» по привлечению независимых консультантов (экспертов).

В компетенцию Комитета кадров и вознаграждений Совета директоров АО «С.А.С.» входят следующие вопросы:

1. подготовка квалификационных требований для кандидатов в Независимые директоры, на должность в Исполнительный орган, на руководителя Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря АО «С.А.С.»;
2. рассмотрение и выработка рекомендаций к квалификационным требованиям для кандидатов в состав Службы внутреннего аудита АО «С.А.С.», разработанных и представленных руководителем Службы внутреннего аудита АО «С.А.С.».

3. предоставление рекомендаций по избранию или назначению кандидатов в Независимые директоры, на должность в Исполнительный орган, руководителя Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря АО «С.А.С.». Кандидаты на должности, избрание (назначение) которых отнесено к исключительной компетенции Общего собрания акционеров АО «С.А.С.» рассматриваются Комитетом на основании соответствующих норм внутренних документов АО «С.А.С.» и/или обращения (поручения) Общего собрания акционеров АО «С.А.С.»;
4. разработка инструкций (программ введения в должность) для вновь избранных членов Совета директоров АО «С.А.С.», в которой в частности указываются информация об АО «С.А.С.», права и обязанности членов Совета директоров АО «С.А.С.»;
5. разработка политики планирования преемственности членов Совета директоров и Комитетов Совета директоров, Исполнительного органа, Руководителя Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря;
6. предоставление рекомендаций по политике и структуре вознаграждения членов Совета Директоров Исполнительного органа, Руководителя Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря и иных работников АО «С.А.С.», согласование вознаграждения которых осуществляется Советом директоров или Общим собранием акционеров АО «С.А.С.» в соответствии с внутренними документами АО «С.А.С.»;
7. предоставление рекомендаций по определению на ежегодной основе индивидуального вознаграждения членов Совета директоров, Исполнительного органа, Руководителя службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря и иных работников АО «С.А.С.», согласование вознаграждения которых осуществляется Советом директоров или Общим собранием акционеров АО «С.А.С.» в соответствии с внутренними документами АО «С.А.С.», включая выплаты по прекращению трудовых договоров и компенсаций, где применимо;
8. внесение предложений в Совет директоров АО «С.А.С.» по изменению размера вознаграждения членов Совета директоров, Исполнительного органа, Руководителя Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря и иных работников АО «С.А.С.», согласование вознаграждения которых осуществляется Советом директоров или Общим собранием акционеров АО «С.А.С.» в соответствии с внутренними документами АО «С.А.С.»;

9. рассмотрение вопросов о выплате вознаграждения по итогам года работников АО «С.А.С.», согласование вознаграждения которых осуществляется Советом директоров или акционерами в соответствии с внутренними документами АО «С.А.С.»;
10. разработка мер по оптимизации сумм, выплачиваемых работникам АО «С.А.С.», согласование вознаграждения которых осуществляется Советом директоров или акционерами в случае досрочного прекращения полномочий указанных лиц.

В компетенцию Комитета по стратегическому планированию Совета директоров АО «С.А.С.» входят следующие вопросы:

1. подготовка рекомендаций Совету директоров по определению приоритетных направлений деятельности (развития) АО «С.А.С.»;
2. подготовка рекомендаций Совету директоров по предварительному одобрению долгосрочной стратегии развития АО «С.А.С.» и внесению изменений и дополнений в нее;
3. рассмотрение, не реже одного раза в год, отчета руководства АО «С.А.С.» о реализации долгосрочной стратегии развития АО «С.А.С.» и среднесрочного бизнес-плана (плана развития) и достижении целевых значений стратегических ключевых показателей деятельности;
4. подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам корпоративного управления;
5. подготовка рекомендаций Совету директоров по пересмотру стратегии развития АО «С.А.С.» с учетом изменений в экономической, политической, социальной и конкурентной среде;
6. подготовка рекомендаций Совету директоров по повышению эффективности деятельности АО «С.А.С.» на долгосрочную перспективу и конкурентоспособности АО «С.А.С.» на рынке недвижимости;

8.7. Внутренний контроль и аудит

Служба внутреннего аудита в АО «С.А.С.» не избрана.

Аудит финансовой отчетности АО «С.А.С.» проводится аудиторскими компаниями, соответствующими квалификационным требованиям, утвержденным постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 марта 2013 года № 87.

Аудит финансовой отчетности АО «С.А.С.» за 2014 год проводился **Товариществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ТрастФинАудит»**, (свидетельство о государственной перерегистрации № 31104-1910-ТОО от 29.11.2006 г.), член «Палаты аудиторов», Государственная аудиторская лицензия № 0000085, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 05.04.2000 г.

8.8. Дивиденды

Основной целью дивидендной политики АО «С.А.С.» является содействие росту благосостояния своих акционеров путем обеспечения роста дивидендов по акциям, создания необходимых условий для получения акционерами дивидендов.

Согласно Уставу АО «С.А.С.» выплата дивидендов производится по итогам соответствующего года по решению Общего собрания акционеров либо по решению Совета директоров по итогам квартала или полугодия по простым акциям АО «С.А.С.».

На момент составления настоящего годового отчета с учетом финансовых результатов АО «С.А.С.» за 2014 год, годовым общим собранием акционеров АО «С.А.С.» по итогам 2014 года принято решение распределение чистого дохода АО «С.А.С.» не производить, дивиденды за 2014 год по простым акциям АО «С.А.С.» не начислять и не выплачивать.

8.9. Информация о вознаграждениях

В 2014 году исполнительный орган АО «С.А.С.» (Президент) получил вознаграждение в виде заработной платы в размере 3 134 364 тенге (Три миллиона сто тридцать четыре тысячи триста шестьдесят четыре тенге). Какие-либо премии, бонусы и иное вознаграждение исполнительному органу (Президенту) АО «С.А.С.» не выплачивались.

Председателю и членам Совета директоров АО «С.А.С.» вознаграждение в виде заработной платы и премий в 2013 году не выплачивались.

Финансовая отчётность
Акционерного общества «С.А.С.»
За период с 01 января до 31 декабря 2014 г.,
с отчетом независимого аудитора

2014 г.



ТрастФинАудит
аудиторская компания

ИНН: 0500084128 | РНН 600700201638 | р/с: KZ41826A1KZTD2005447 в АГФ АО «АТФ Банк» БИК: ALMNKZKA |
Т/с Алматы, 050008, ул. Сатпаева 29Д, блок Б | 3 этаж, офис 307-313 |
Тел./факс: +7 727 275 24 43, 275 18 67 | E-mail: audit@tfa.kz | www.tfa.kz

УТВЕРЖДАЮ:

Директор ТОО «АК «ТрастФинАудит»

О.О.И.

26 мая 2015 г.

гос. лицензия МинФина РК № 0000 085

серия МФЮ от 05.04.2000 г.

Юридический адрес: 050060, г. Алматы,

ул. Сатпаева 29 Д, корпус В, офис 310

Тел. (факс) 275 18 67



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству Акционерного общества «С.А.С.»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «С.А.С.» состоящей из консолидированных: отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства Акционерного общества «С.А.С.» за консолидированную финансовую отчетность

Руководство Акционерного общества «С.А.С.» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами консолидированной финансовой отчетности, а также за такую систему внутреннего контроля, которую руководство Акционерного общества «С.А.С.» считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторского доказательства по суммам и раскрытиям в консолидированной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений консолидированной финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Акционерного общества «С.А.С.», аудитор должен изучить систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и справедливым представлением консолидированной финансовой отчетности. Аудит также включает оценку

Стр. 5 из 37

приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством Акционерного общества «С.А.С.», а также оценку общего представления консолидированной финансовой отчетности .

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для обеспечения основания для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение аудитора

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность представляет достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Акционерного общества «С.А.С.» и ее дочерней компании, по состоянию на 31 декабря 2014 г., финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности .

Аудитор



О Ольга Иннокентьевна

квалификационное свидетельство
№ 0000483 от 12.10.1999 г.
Лицензия №0000085
Адрес: 050008, г. Алматы,
ул. Сатпаева, 29Д, корпус В, офис 310
Тел. (факс) 275 18 67
«26» мая 2015 г.

АО «С.А.С.»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ по состоянию на 31 декабря 2014 г.

| Наименование статьи | Прим. | 2014 | 2013 |
|--|-------|------------------|------------------|
| Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 5 | 29 384 | 25 635 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 6 | 29 438 | 69 433 |
| Текущий подоходный налог | 7 | 1 054 | 4 589 |
| Запасы | 8 | 12 241 | 8 520 |
| Прочие краткосрочные активы | 9 | 158 708 | 391 132 |
| Итого краткосрочных активов | | 230 825 | 499 309 |
| Долгосрочные активы | | | |
| Прочие долгосрочные инвестиции | 10 | 4 590 000 | - |
| Инвестиционная недвижимость | 11 | 1 531 497 | 1 628 982 |
| Основные средства | 12 | 58 468 | 73 155 |
| Нематериальные активы | 13 | 38 | 65 |
| Итого долгосрочных активов | | 6 180 003 | 1 702 202 |
| Всего активы | | 6 410 828 | 2 201 511 |
| Обязательства и капитал | | | |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Займы | 14 | - | 116 260 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 15 | 21 992 | 105 221 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 16 | 126 | 1 517 |
| Итого краткосрочных обязательств | | 22 118 | 222 998 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 17 | 4 287 396 | 427 215 |
| Отложенные налоговые обязательства | 18 | 128 946 | 131 742 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 19 | 469 615 | - |
| Итого долгосрочных обязательств | | 4 885 957 | 558 957 |
| Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 20 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 502 753 | 419 556 |
| Всего капитал | | 1 502 753 | 1 419 556 |
| Всего обязательства и капитал | | 6 410 828 | 2 201 511 |

Суммы выражены в тысячах тенге

АО «С.А.С.»

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за период, закончившийся 31 декабря 2014 г.

Суммы выражены в тысячах тенге

| Наименование показателей | Прим. | 2014 | 2013 |
|--|-------|----------------|------------------|
| Выручка | 21 | 722 875 | 1 270 985 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | | - | - |
| Валовая прибыль | | 722 875 | 1 270 985 |
| Расходы по реализации | 22 | (382 927) | (896 569) |
| Административные расходы | 23 | (54 221) | (112 596) |
| Прочие расходы | 24 | (5 259) | (1 318 299) |
| Прочие доходы | 25 | 31 773 | 812 465 |
| Итого операционная прибыль | | 312 241 | (244 014) |
| Расходы по финансированию | 26 | (214 666) | (164 937) |
| Прочие неоперационные доходы | | 137 | - |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | | 97 712 | (408 951) |
| Расходы по подоходному налогу | 27 | 14 540 | (78 334) |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности | | 83 172 | (330 617) |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | | | - |
| Прибыль за год | | 83 172 | (330 617) |
| Прибыль/убыток на акцию | 28 | 0,832 | (3,306) |

АО «С.А.С.»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД) за период, закончившийся 31 декабря 2014 г.

Суммы выражены в тысячах тенге

| Наименование показателей | Прим. | 2014 | 2013 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| <i>Движение денежных средств от операционной деятельности</i> | | | |
| Поступление денежных средств, всего: | | 1 490 043 | 2 246 138 |
| реализация товаров и услуг | | 529 973 | 1 647 843 |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | | 742 334 | - |
| прочие поступления | | 217 736 | 598 295 |
| Выбытие денежных средств, всего: | | (715 802) | (2 055 278) |
| платежи поставщикам за товары и услуги | | (149 034) | (650 657) |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | | (171 608) | (506 598) |
| выплаты по оплате труда | | (6 282) | (15 751) |
| выплата вознаграждения | | (216 925) | (172 478) |
| выплаты по договорам страхования | | (8 012) | (377) |
| подходный налог и другие платежи в бюджет | | (155 587) | (204 618) |
| прочие выплаты | | (8 354) | (504 799) |
| Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности: | | 774 241 | 190 860 |
| <i>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</i> | | | |
| Поступление денежных средств, всего | | 46 791 | 802 019 |
| реализация основных средств | | 46 791 | 732 000 |
| прочие поступления | | - | 70 019 |
| Выбытие денежных средств, всего | | (4 593 947) | (47 458) |
| приобретение долевого участия | | (4 590 000) | - |
| приобретение основных средств | | (3 947) | (47 458) |
| Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности: | | -4 547 156 | 754 561 |
| <i>Движение денежных средств от финансовой деятельности</i> | | | |
| Поступление денежных средств, всего | | 4 588 000 | - |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | | - | - |
| получение займов | | 4 588 000 | - |
| Выбытие денежных средств, всего | | (811 383) | (1 077 582) |
| погашение займов | | (811 383) | (1 077 582) |
| Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности | | 3 776 617 | (1 077 582) |
| Влияние обменных курсов валют к тенге | | 47 | - |
| Увеличение +/- уменьшение денежных средств | | 3 749 | (132 161) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | | 25 635 | 157 796 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | | 29 384 | 25 635 |

АО «С.А.С.»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за период, закончившийся 31 декабря 2014 г.

Суммы выражены в тысячах тенге

| Наименование компонентов | Уставный (акционерный) капитал | Нераспределен ная прибыль | Итого капитал |
|--|--------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Сальдо на 1 января 2013 г. | 1 000 000 | 750 342 | 1 750 342 |
| Корректировка ошибок | | (169) | (169) |
| Пересчитанное сальдо | 1 000 000 | 750 173 | 1 750 173 |
| Общая совокупная прибыль, всего | - | | |
| Прибыль (убыток) за год | - | (330 617) | (330 617) |
| Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | - | - | - |
| Взносы собственников | - | - | - |
| Прочие операции с собственниками | - | - | - |
| Сальдо на 31 декабря 2013 г. | 1 000 000 | 419 556 | 1 419 556 |
| Корректировка ошибок | | 25 | 25 |
| Пересчитанное сальдо | 1 000 000 | 419 581 | 1 419 581 |
| Общая совокупная прибыль, всего | | | |
| Прибыль (убыток) за год | - | 83 172 | 83 172 |
| Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | - | - | - |
| Взносы собственников | - | - | - |
| Прочие операции с собственниками | - | - | - |
| Сальдо на 31 декабря 2014 г. | 1 000 000 | 502 753 | 1 502 753 |

1. Общие сведения

Акционерное общество «С.А.С.» (далее – Компания) зарегистрировано Департаментом Юстиции города Алматы 29 декабря 2003 г., что подтверждено свидетельством о государственной регистрации юридического лица № 2373-1910-04-АО Компании присвоен Бизнес-идентификационный номер – 031 240 000 532.

Свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан серия 60 № 0066447, выданное 14 июля 2005 г., подтверждает государственную регистрацию в качестве налогоплательщика с 16 января 1997 г. с присвоением РНН 600 200 107 821.

Свидетельство о постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость серия 60001 № 0023114, выданное 2 августа 2012 г.

Агентством Республики Казахстан по статистике Компании присвоен код по государственному классификатору ОКПО 40118585.

Форма собственности: частная

Местонахождение Компании: Республика Казахстан, 050062, Алматы, ул. Зейноллы Кабдолова, д.1/8

Компания имеет уведомление о подтверждении отчета об итогах размещения акций Акционерного общества, выданное Комитетом Республики Казахстан по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

Объявленный и оплаченный уставный капитал Компании составляет 1 000 000 тыс.тенге. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А 5100.

Компанией выпущено 100 000 (сто тысяч) простых акций, которые распределены:

- 1) 53,246% - простые акции в количестве 53 246 экземпляра стоимостью 532 460 тыс. тенге – владелец гражданин РК Бейсенбаев Габит Ермекович, у/л № 032123225, выданное МЮ РК 05.09.2011 г.;
- 2) 39,9% - простые акции в количестве 39 900 экземпляра стоимостью 399 000 тыс. тенге – владелец гражданин РК Сатыбалдина Несипхан Тамбаевна, у/л № 013303073, выданное МВД РК 15.08.2002 г.;
- 3) 6,854% - простые акции в количестве 6 854 экземпляра стоимостью 68 540 тыс. тенге – владелец гражданин РК Ткатов Нурлан Сарсенгалиевич, у/л № 033156909, выданное МВД РК 20.04.2012 г.;

Конечной контролирующей стороной Компании является физическое лицо - Бейсенбаев Габит Ермекович, являющийся гражданином Республики Казахстан.

В апреле 2014 г. произошли изменения и дополнения в проспект выпуска акций Акционерного Общества «С.А.С.».

Компанией выпущено 100 000 (сто тысяч) простых акций, которые распределены:

- 1) 53,246% - простые акции в количестве 53 246 экземпляра стоимостью 532 460 тыс. тенге – владелец гражданин РК Бейсенбаев Габит Ермекович, у/л № 032123225, выданное МЮ РК 05.09.2011 г.;
- 2) 46,754% - простые акции в количестве 46 754 экземпляра стоимостью 467 540 тыс. тенге – владелец гражданин РК Сатыбалдина Несипхан Тамбаевна, у/л № 013303073, выданное МВД РК 15.08.2002 г.;

Изменения в составе Совета Директоров в течение предыдущих двух лет и причины указанных изменений:

1. Совет директоров Общества был избран на внеочередном общем собрании акционеров Общества 30 июня 2006 года. Количественный состав Совета директоров был определен в количестве 3 человек.
2. 13 сентября 2010 года решением внеочередного общего собрания акционеров Общества состав Совета директоров был изменен: полномочия члена Совета Директоров – независимого директора

Энгвер Олеси Алексеевны (член Совета директоров – независимого директор с 25 декабря 2006 года по 13 августа 2010 года) прекращены досрочно в связи с поданным заявлением, новым членом Совета Директоров – независимым директором – избран Лим Владимир Викторович.

3. 30 июня 2011 года в связи с истечением срока полномочий Совета Директоров, избранного внеочередным общим собранием акционеров Общества 30 июня 2006 года, был избран новый состав Совета Директоров Общества в количестве 3 человек со сроком полномочий 5 лет. В состав Совета директоров были избраны – Бейсенбаев Габит Ермекович (Председатель Совета Директоров), Ткатов Нурлан Сарсенгалиевич, Лим Владимир Викторович (независимый директор).

4. 19 августа 2011 года решением внеочередного общего собрания акционеров Общества состав Совета директоров был изменен: полномочия члена Совета Директоров – независимого директора Лим Владимир Викторовича (член Совета Директоров -независимый директор с 13 сентября 2010 года по 19 июля 2011 года) прекращены досрочно в связи с поданным заявлением, новым членом Совета Директоров – независимым директором – избран Кучеров Валерий Павлович.

5. 07 апреля 2014 года решением внеочередного общего собрания акционеров Общества состав Совета директоров был изменен:

- полномочия члена Совета Директоров Ткатова Нурлана Сарсенгалиевича прекращены досрочно, с 25 февраля 2014 г., в связи с поданным заявлением;
- полномочия независимого директора, члена Совета директоров Кучерова Валерия Павловича прекращены досрочно, с 25 февраля 2014 г., в связи с поданным заявлением;
- членом Совета директоров Общества со сроком полномочий, до истечения срока полномочий директоров Общества в целом, избрана Сатыбалдина Несипхан Тамбаевна;
- независимым директором, членом Совета директоров Общества со сроком полномочий, до истечения срока полномочий Совета Директоров Общества в целом, избрана Бапиева Раушан Отарбаевна.

Предмет и цели деятельности

Целью деятельности Компании является извлечение дохода от предпринимательской деятельности.

Для достижения поставленных целей Компания осуществляет следующие виды предпринимательской деятельности:

- Сдача в аренду недвижимого и движимого имущества;
- Инвестирование, строительство и эксплуатация объектов жилого и нежилого назначения, в том числе жилых домов, отелей, зон отдыха. Офисов, торгово-развлекательных центров и других;
- Оптовая и розничная торгово-посредническая деятельность на территории РК и за ее пределами;
- Производство и сбыт товаров народного потребления, в том числе на основе приобретенного оборудования, лицензий и ноу-хау;
- Прочие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Органами управления Компании являются:

Высшим органом является – Общее собрание акционеров;

Исполнительный орган и орган управления - Президент Срымов С.К.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Финансовая отчетность Компании составляется в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности, утвержденных Международным Советом по стандартам бухгалтерского учета и пояснениями, изданными Международным Комитетом по толкованию финансовой отчетности.

Отчеты подготовлены на основе метода начислений и по правилу первоначальной стоимости, если не обусловлено иное. В Компании отчетный год заканчивается 31 декабря.

Принцип непрерывной деятельности

При составлении финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство оценивает способность Компании продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, если только у руководства нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Компании.

Когда руководство в процессе формирования мнения осведомлено о событиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании осуществлять свою деятельность в дальнейшем, эти события раскрываются при составлении финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что Компания будет продолжать свою деятельность в течение длительного периода времени и не имеется подтверждения того, что Компания будет ликвидирована.

Налоги

Компания подлежит налогообложению в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан. Налоги и финансовые риски, признаваемые в финансовой отчетности, отражают наилучшие предположения результатов Компании на основе фактов, известных на отчетную дату. Разница между прогнозируемой оценкой по налогам и окончательной оценкой по налогам фиксируется в отчете о прибылях и убытках за период, в котором они имели место, если не ожидалось иное.

В налоги входят текущие налоги на прибыль и другие налоги, как налоги на капитал. Также включаются фактические или потенциальные удержанные налоги и налоговые корректировки в отношении прошлых лет. Налог на доход признается в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда относится к статьям, непосредственно переходящим в капитал, и в данном случае признается в капитале.

Принцип начисления

При составлении финансовой отчетности, за исключением информации о движении денежных средств, Компания применяет метод начисления. Согласно методу начисления операции и события признаются тогда, когда они произошли, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся, а именно: доходы признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они заработаны или имеет место увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов; расходы и убытки признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они понесены или имеет место уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением активов.

Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Руководство Компании делегирует главному бухгалтеру полномочия самостоятельно принимать решения на основе правил, закрепленных учетной политикой, и профессионального суждения по вопросам формирования показателей финансовой отчетности, в т.ч. по вопросам классификации, признания, оценки и расчета элементов финансовой отчетности и их составляющих, а также раскрытия связанной с ними информации.

При подготовке финансовой отчетности главным бухгалтером было вынесено взвешенное решение и сделаны расчеты и допущения, влияющие на применение правил, объявленный объем доходов, расходов, активов, пассивов и пояснительную информацию. Такие расчеты и допущения основываются на факторах, которые считаются приемлемыми в данных обстоятельствах.

Оценка срока полезной службы основных средств производится с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Срок пересматривается комиссией по основным средствам с учетом факторов, влияющих на

будущие экономические выгоды и намерения Компании в отношении использования объектов основных средств.

Было принято решение признавать землю и недвижимость, сдаваемую в аренду, в качестве инвестиционной недвижимости.

Главным бухгалтером Компании было принято решение не создавать резерв по неиспользованным отпускам и вознаграждениям работников, так как сотрудники Компании использовали все причитающиеся им дни отпуска авансом.

Резерв по сомнительным требованиям создается на основе детального анализа дебиторской задолженности.

Расчеты и основные допущения проверяются на постоянной основе. Пересмотр предварительных расчетов происходит в период, в котором расчет пересматривается, если расчет затрагивает только этот период, или же период пересмотра и будущие периоды, если пересмотр затрагивает и текущий и будущий периоды.

Валюта представления финансовой отчетности

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания ведёт свои записи в казахстанских тенге.

Любая другая валюта, помимо тенге, рассматривается как иностранная валюта. Активы и обязательства на отчетную дату, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по обменному курсу, установленному Национальным банком Республики Казахстан на дату составления бухгалтерского баланса. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в результате пересчёта активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках отчетного периода.

3. Новые интерпретации и стандарты бухгалтерского учета

МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Поправка вступила в силу с 1 января 2011 г.

Поправки к стандарту были выпущены в ноябре 2009 г. В новой редакции стандарта уточняется определение связанной стороны и упрощается идентификация отношений связанных сторон, более ясно определено значение связанной стороны, а также в поправке устраняются расхождения, возникающие при применении стандарта. Стандарт в новой редакции предусматривает частичное исключение из требований по раскрытию информации для компаний, связанных с государством. К таким компаниям не будут применяться общие требования к раскрытию информации, содержащейся в МСФО (IAS) 24. Вместо того, в стандарт был добавлен ряд альтернативных положений, согласно которым в случае таких компаний требуется раскрытие следующей информации:

- название правительства и характер его отношений с компанией, представляющей финансовую отчетность;
- характер и объем индивидуально значимых сделок;
- описательная или количественная информация об объеме прочих сделок, которые в совокупности являются значимыми.

Компания рассмотрела новую редакцию определения связанных сторон, характер и объем взаимоотношений между ними и обеспечила раскрытия всей соответствующей информации в финансовой отчетности.

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»

Поправка вступила в силу с 1 июля 2011 г.

Поправка разъясняет некоторые требования к раскрытию дополнительной количественной и описательной информации, в частности:

- сделан особый акцент на увязке количественной и качественной информации, касающейся характера и размера финансовых рисков,
- снято требование о раскрытии балансовой стоимости финансовых активов, условия по которым были пересмотрены в результате переговоров, и которые в ином случае уже относились бы к категории просроченных или обесцененных,
- требование о раскрытии справедливой стоимости залогового обеспечения заменено более общим требованием о раскрытии его финансового воздействия,
- разъясняет, что организация должна раскрывать сумму обеспечения, на которое обращено взыскание, по состоянию на отчетную дату, а не сумму обеспечения, предоставленного организации за отчетный период.

Компания рассмотрела требования к раскрытию информации по финансовым инструментам.

Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» - «Государственные займы»

Поправка вступает в силу 1 января 2013 г. или после этой даты.

Компании впервые применяющие МСФО будут освобождены от ретроспективной оценки государственных займов, предоставленных по ставке ниже рыночной. Поскольку МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 20 не будут применяться ретроспективно, компании, впервые применяющие МСФО, не должны будут признавать соответствующую выгоду от государственного займа по ставке ниже рыночной в качестве государственных субсидий.

Поскольку Компания не имеет Государственных займов, и она уже выпускает свою отчетность в соответствии с МСФО, данная поправка не окажет влияния на ее финансовый результат.

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - «Раскрытие информации-взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»

Поправка вступает в силу 1 января 2013 г. или после этой даты.

Согласно выпущенной поправке, компании обязаны раскрывать информацию о правах на осуществление взаимозачета и соответствующих соглашениях. Благодаря чему пользователи финансовой отчетности будут располагать информацией, полезной для оценки влияния соглашений о взаимозачете на финансовое положение компании. Требования в отношении раскрытия информации применяются ко всем признанным финансовым инструментам.

Руководство Компании рассмотрело данную поправку и приняло решение, что в случае возникновения у Компании финансовых инструментов, подлежащих взаимозачету, Компания будет раскрывать информацию в соответствии с утвержденными поправками ретроспективно.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (новая редакция)

Поправка вступает в силу 1 января 2013 г. или после этой даты.

Новая редакция стандарта содержит ряд поправок, которые варьируют от изменения основополагающих принципов до простых разъяснений и изменений формулировок:

- В случае планов с установленными выплатами была устранена возможность перенести признание актуарных доходов и расходов на будущий отчетный период.

Согласно новой редакции суммы, отраженные в составе прибыли или убытка, ограничиваются текущими и прошлыми затратами по оказанию услуг, доходами или расходами при погашении, а также чистыми процентными доходами. Все прочие изменения нетто-актива по установленным выплатам, включая актуарные доходы и расходы, отражаются в составе прочего совокупного дохода без последующего восстановления в состав прибыли или убытка;

- Выходные пособия должны отражаться на более раннюю из следующих дат – когда предложение об увольнении не может быть отменено либо же, когда соответствующие затраты на реструктуризацию признаются согласно МСФО (IAS) 37;

- Различие между краткосрочными и прочими долгосрочными вознаграждениями работникам будет основываться на ожидаемых сроках погашения, а не на сроках, по истечении которых работник наделялся правами на вознаграждения.

В настоящее время Компания оценивает, какое влияние окажет стандарт на финансовую отчетность.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» - «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»

Поправка вступает в силу 1 января 2014 г. или после этой даты.

В рамках этих поправок разъясняется значение фразы «в настоящий момент обладает юридическим правом на осуществление взаимозачета».

В поправках разъясняется, что права на проведение взаимозачета должны иметь юридическую силу не только в ходе обычной деятельности, но и в случае банкротства или неплатежеспособности всех контрагентов по договору, включая саму компанию, представляющую финансовую отчетность. В поправках также уточняется, что права на проведение взаимозачета не должны зависеть от какого-либо события в будущем.

Критерии взаимозачета, указанные в МСФО (IAS) 32, требуют, чтобы компания, представляющая финансовую отчетность, намеревалась либо произвести взаимозачет на нетто-основе, либо реализовать актив с одновременным погашением обязательства.

В поправках объясняется, что только те механизмы расчетов в валовом виде, которые обладают характеристиками, исключающими или уменьшающими до незначительного размера кредитный риск и риск ликвидности, и при которых операции с дебиторской и кредиторской задолженностью обрабатываются в рамках одного процесса или цикла расчетов, фактически эквивалентны расчетам на нетто-основе, вследствие чего они отвечают критерию проведения расчетов на нетто-основе.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка».

МСФО (IFRS) 9 для финансовых активов был впервые опубликован в ноябре 2009 г., дополнен в октябре 2010 г. и применяется для годовых периодов, начинающимся с 1 января 2015 г. или после этой даты.

МСФО (IFRS) 9, выпущенный по результатам первого этапа проекта Совета МСФО по замене МСФО (IAS) 39, применяется в отношении классификации и оценки финансовых активов, как они определены в МСФО (IAS) 39.

Финансовые активы

При первоначальном признании все финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Долговые инструменты могут впоследствии оцениваться по амортизированной стоимости, если:

актив удерживается в рамках бизнес-модели, задачей которой является удержание активов с целью получения договорных денежных потоков

и договорные условия по финансовому активу приводят к возникновению на строго определенные даты денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты основной суммы задолженности и процентов на остающуюся непогашенной основную сумму задолженности.

Все прочие долговые инструменты впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости.

Все финансовые активы, представляющие собой инвестиции в долевыми инструментами, оцениваются по справедливой стоимости либо через прочий совокупный доход, либо через прибыль или убыток. При этом долевыми инструментами, предназначенными для торговли, должны оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В отношении оценки прочих финансовых активов, представляющих собой инвестиции в долевыми инструментами, компания имеет право принять для каждого инструмента в отдельности не подлежащее последующей отмене решение о признании изменений справедливой стоимости инструмента в составе прочей совокупной прибыли либо прибыли или убытка.

Финансовые обязательства

В случае обязательств, для которых применяется возможность оценки по справедливой стоимости, сумма изменения справедливой стоимости, обусловленная изменениями кредитного риска, должна представляться в составе прочего совокупного дохода. Оставшаяся часть изменения справедливой стоимости во всех случаях представляется в составе прибыли или убытка.

В настоящее время Компания оценивает, какое влияние окажет стандарт на финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости»,

Изменения выпущены в мае 2011 г. и применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты с возможностью досрочного применения.

МСФО (IFRS) 13 не вводит новые требования о том, когда компании должны использовать справедливую стоимость. Вместо этого стандарт определяет, как следует оценивать справедливую стоимость финансовых и нефинансовых активов и обязательств, в тех случаях, когда оценка по справедливой стоимости необходима или допускается согласно МСФО.

Согласно МСФО (IFRS) 13 справедливая стоимость определяется как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Новые требования в отношении раскрытия информации об оценке справедливой стоимости также должны помочь пользователям финансовой отчетности понять методы оценки и исходные данные, необходимые для оценки справедливой стоимости, а также влияние оценки справедливой стоимости на прибыль или убыток.

Компания в соответствии с требованиями к раскрытию информации по инвестиционной недвижимости МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость» раскрывает справедливую стоимость инвестиционной недвижимости, однако не оценивает влияние справедливой стоимости на прибыль или убыток.

4. Основные принципы учетной политики

Определение денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты включают наличные средства в кассе, на банковских счетах, а также срочные депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев. В случае если денежные средства и их эквиваленты ограничены в использовании, они соответствующим образом раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности. В соответствии с МСБУ 7 «Отчеты о движении денежных средств» информация об изменениях в денежных средствах и денежных эквивалентах организации раскрывается посредством отчета о движении денежных средств, в котором производится классификация поступлений и платежей денежных средств за период, получаемых от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Информация, содержащаяся в отчете о движении денежных средств, позволяет судить о том:

- 1) что происходило с денежными средствами организации в течение отчетного периода;
- 2) за счет каких видов деятельности или иных источников финансирования организация способна в большей мере, а за счет каких в меньшей генерировать движение денежных средств;
- 3) на какие цели организация направляет сгенерированные денежные средства, достаточен ли объем этих движений для того, чтобы осуществлять инвестирование в собственные активы (недвижимость, здания и оборудование) с целью расширения и оптимизации своей деятельности (повышения ее прибыльности), или организация направляет денежные средства на поддержание своего функционирования;
- 4) имеет ли организация свободные денежные средства, за счет которых она осуществляет инвестиции в другие организации путем приобретения долевых или долговых инструментов этих организаций;

- 5) выплачивает ли организация дивиденды своим акционерам в денежной форме;
- 6) в какой степени не денежные операции (операции, не требующие использования денежных средств), такие как амортизация, бартерные операции, нереализованная прибыль и убытки, возникшие в результате изменения курсов обмена валют, оказывают влияние на уровень доходности организации и т.д.

Признание и оценка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность Компании представляет собой выраженные в денежной форме обязательства юридических и физических лиц перед Компанией.

Дебиторская задолженность классифицируется в финансовой отчетности как краткосрочная, когда предполагается, что будет получена в течение года или в течение текущего операционного цикла, в зависимости от того, что из них более продолжительно. Вся другая дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Счета к получению - это суммы задолженности покупателей за реализованные товары и услуги, которые подтверждаются счетами-фактурами и признаются тогда, когда признаются связанные с ними заработанные доходы. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, классифицируются как краткосрочные обязательства и не включаются в состав дебиторской задолженности.

Товары и услуги, оплаченные авансом – это суммы задолженности поставщиков перед Компанией по поставкам товаров и услуг, оплаченных предварительно. Дебиторская задолженность по товарам и услугам, оплаченным авансом, закрывается на соответствующие счета материальных активов или расходы в том отчетном периоде, когда будут получены товары или услуги.

Резерв по сомнительным требованиям по дебиторской задолженности создается, когда существует объективное доказательство того, что Компания не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным требованиям создается на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в конце отчетного периода, и определяется в размере 100% от суммы дебиторской задолженности со сроком возникновения более 1 года.

Признание и оценка запасов

Запасы Компании представляют собой оборотные активы, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности; находящиеся в процессе производства для такой продажи; или, имеющиеся в виде сырья и материалов, предназначенных для использования в производственном процессе и в иной деятельности Компании.

Первоначально запасы признаются по стоимости приобретения, которая включает покупную цену, импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку, обработку и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением запасов.

Для оценки себестоимости запасов используется метод средневзвешенной стоимости, согласно которому стоимость каждого объекта запасов определяется из средневзвешенной стоимости аналогичных объектов в начале периода и стоимости таких же объектов, купленных или произведенных в течение периода. Среднее значение рассчитывается периодически по мере получения каждой дополнительной поставки.

Последующая оценка запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы», согласно которому запасы учитываются по наименьшей стоимости из себестоимости и возможной чистой стоимости реализации за вычетом предполагаемых затрат на доработку, комплектацию и реализацию. Величина частичного списания стоимости запасов до возможной чистой стоимости реализации и все потери запасов признаются в качестве расходов в отчетном периоде осуществления списания или возникновения потерь. Величина любого обратного доначисления запасов, вызванного увеличением возможной чистой стоимости продаж, признается, как уменьшение ранее признанных расходов, в период осуществления обратного доначисления.

Списание запасов до возможной чистой цены реализации осуществляется поштатейно. Если чистая реализуемая стоимость какого-либо предмета запасов ниже стоимости, рассчитанной выше, то устанавливается резерв на обесценение запасов.

Инвестиционная недвижимость

Согласно МСФО (IAS) 40 Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то, и другое), предназначенная (собственником или арендатором по договору финансовой аренды) для получения арендных платежей, доходов от прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставках товаров или услуг, либо для административных целей или продажи в ходе обычной деятельности.

Инвестиционная недвижимость первоначально измеряется по себестоимости и включает цену приобретения и любые прямые затраты.

После первоначального признания объекты инвестиционной недвижимости (за исключением предназначенных для продажи) учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Перевод объекта в категорию «инвестиционной собственности» или исключение из данной категории производится только при изменении предназначения объекта.

Признание объекта инвестиционной недвижимости подлежит прекращению (т.е. он подлежит исключению из отчета о финансовом положении) при выбытии или окончательном выводе из эксплуатации, когда более не предполагается получение связанных с ним экономических выгод. Выбытие объекта инвестиционной недвижимости может осуществляться посредством его продажи или передачи в финансовую аренду.

Прибыли или убытки, возникающие в результате вывода из эксплуатации или выбытия объекта инвестиционной недвижимости, должны определяться как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, и подлежат признанию в прибыли или убытке (кроме случаев продажи с обратной арендой) в периоде, в котором происходит такое устранение или выбытие.

Признание и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства», согласно которого объект признается в качестве основного средства, когда: с большей долей вероятности можно утверждать, что Компания получит связанные с активом будущие экономические выгоды; и фактические затраты на приобретение актива могут быть надежно оценены.

Первоначально основные средства учитываются по стоимости приобретения, которая включает покупную цену, импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку и любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению.

Последующие затраты, относящиеся к объекту основных средств, который уже был признан, увеличивают его балансовую стоимость тогда, когда Компания с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива.

Все прочие последующие затраты признаются как расходы того отчетного периода, в котором они были понесены.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии.

При начислении амортизации основных средств применяется прямолинейный метод с использованием сроков полезной службы, утвержденных первым руководителем на начало года.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом предполагаемой полезности актива для Компании и может быть короче, чем срок его экономического

использования. Срок полезной службы основных средств определяется оценочным путем на основе опыта работы с аналогичными активами. Амортизируемая стоимость определяется путем вычитания ликвидационной стоимости, которая по всем основным средствам равна нулю. Амортизационные отчисления за период признаются в качестве расходов соответствующего отчетного периода.

Объект основных средств списывается с учета при его выбытии, или в том случае, когда руководством Компании принимается решение о прекращении использования актива, и от его выбытия далее не ожидается получение экономических выгод. Прибыли или убытки от выбытия, или списания активов определяются как разница между суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются в отчете о прибылях и убытках отчетного периода.

Признание и оценка нематериальных активов

Под этим заголовком включены нематериальные активы, приобретаемые отдельно или в результате объединения компаний, когда они поддаются учету и могут быть точно оценены.

Нематериальные активы считаются поддающимися учету, если они происходят из контрактных или других прав, или если они делимы, т.е. они могут быть проданы отдельно или вместе с другими активами. В нематериальные активы входят нематериальные активы с определенным и неопределенным сроком полезной службы.

Нематериальные активы с определенным сроком полезной службы это те, в которых полезный срок службы происходит из контрактных прав, других прав или из-за ожидаемого устаревания.

Они амортизируются быстрее своего срока полезной или контрактной службы. Они включают в себя главным образом системы управления информацией, патенты и права на осуществление деятельности (т.е. эксклюзивные права на продажу товаров или поставку). Нематериальные активы с определенным сроком полезной службы амортизируются по линейному методу при нулевой остаточной стоимости: системы управления информацией за срок от трех до пяти лет; а другие активы – за срок от пяти до двадцати лет. Срок амортизации и метод амортизации пересматриваются ежегодно, принимая во внимание риск устаревания.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы это те, для которых нет предсказуемого ограничения своего полезного экономического срока службы, поскольку они происходят из контрактных или других юридических прав, которые можно возобновить без значительных расходов, и являются предметом непрерывной маркетинговой поддержки. Они не амортизируются, но ежегодно проверяются на ослабление или даже чаще, исходя из показателей. Нематериальные активы включают в себя определенные торговые знаки, торговые марки и право интеллектуальной собственности. Ежегодно пересматривается оценка классификации нематериальных активов с неопределенным сроком службы.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Обязательства Компании признаются на основании условий договоров, контрактов и законодательных требований и отражаются по стоимости их погашения. Фактические обязательства классифицируются как краткосрочные и долгосрочные.

Краткосрочными являются обязательства, погашение которых предполагается в течение года или в течение текущего операционного цикла, в зависимости от того, что из них более продолжительно.

Все другие обязательства классифицируются как долгосрочные.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является суммой денежных средств, ожидаемых к уплате для погашения данных обязательств.

Кредиторская задолженность формируется в момент возникновения обязательств Компании перед юридическими и физическими лицами (в том числе перед сотрудниками).

Операционная аренда

Компания классифицирует аренду, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с правом собственности на актив, как операционную.

Руководство Компании считает, что все условия контрактов по аренде имущества отвечают критериям признания операционной аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17. Доходы по аренде Компания отражает в составе операционных доходов в отчете о прибылях и убытках.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, понесенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение отчетного периода, к которому они относятся, в соответствии с произведенными расчетами.

Займы

Для отражения в финансовой отчетности затрат по займам, согласно МСФО (IAS) 23, все затраты по займам, не связанные с активами, отвечающими определенным условиям, списываются на расходы периода.

Признание и оценка оценочных обязательств

В случае, когда Компания имеет текущее обязательство, возникающее в результате прошлых событий, которое приведет в будущем к выбытию экономических ресурсов, величина которых до определенного времени определяется оценочным путем, Компания признает в учете резервы в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резервы составляют обязательства с неопределенным сроком или суммой, возникающие ввиду рисков, связанных с реструктуризацией, окружающей средой, судебными спорами и т.д. Они признаются, если существует правовое или предполагаемое обязательство, возникающее из прошлого события, и когда можно надежно оценить отток денежных средств в будущем.

Возникающие из планов по реструктуризации обязательства признаются, когда определены подробные официальные планы и когда действительно ожидается, что эти планы будут осуществлены – или они начнут исполняться, или будет объявлено о главных задачах планов.

Обязательства по судебным спорам отражают наилучшую оценку результата, подготовленного Руководством по известным фактам на отчетную дату.

Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются для отражения текущей наилучшей оценки. Резерв используется только для тех расходов, для которых резерв был признан первоначально.

Учет налога на прибыль, в том числе отложенные налоги

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», согласно которому, налогооблагаемая прибыль (убыток) определяется в соответствии с налоговым законодательством и правилами, установленными государственными налоговыми органами.

Сумма текущих налогов к оплате определяется с применением к налогооблагаемой прибыли ставки налога на прибыль, установленной на отчетную дату, с признанием отложенного налогового требования или обязательства для временных разниц.

Отложенный налог представляет собой налоговые требования или обязательства по налогу на прибыль и отражается по балансовому методу учета обязательств в отношении временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в финансовую отчетность, а также соответствующих данных налогового учета, использованных для расчета налогооблагаемой прибыли.

Балансовая стоимость отложенных активов проверяется на каждую дату и уменьшается в той мере, в которой дальше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Признание выручки от реализации товаров и услуг

Учет выручки от реализации товаров и услуг ведется в соответствии с МСФО (IAS) 18 «Выручка», согласно которого выручка должна оцениваться по справедливой стоимости полученного или ожидаемого встречного предоставления. Сумма выручки, возникающей от операции, определяется договором между Компанией и покупателем или пользователем актива.

Выручка признается тогда, когда для Компании существует вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой, и можно с надежной степенью уверенности оценить размер дохода.

Выручка включает в себя как доход от основной деятельности, так и прочие доходы. Выручка от основной деятельности возникает в процессе обычной деятельности Компании и включает продажи.

Прочая выручка представляет собой другие статьи, отвечающие определению выручки, и может возникать или не возникать в ходе обычной деятельности Компании.

В отчете о прибылях и убытках прочая выручка представляется отдельно, так как информация об ее размере полезна для принятия экономических решений.

Выручка от реализации услуг признается, когда сумма выручки может быть надежно оценена; существует вероятность поступления экономических выгод; стадия завершенности операции по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена; затраты, понесенные для осуществления операции и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть достаточно определены. Когда результат операции, предполагающий оказание услуг, не может быть надежно оценен, выручка признается только на величину признанных возмещаемых расходов.

Выручка от использования другими сторонами активов признается, когда сумма выручки может быть надежно оценена и существует вероятность поступления экономических выгод. В случае если возникает неопределенность по поводу поступления денежных средств, включенных в выручку, недополученная сумма, или сумма, вероятность поступления которой перестала существовать, признается в качестве расхода отчетного периода, а не как корректировка суммы первоначально признанной выручки.

Признание расходов

Расходы принимают форму оттока или уменьшения активов, таких как денежные средства, запасы, недвижимость - здания и оборудование.

Расходы по реализованным товарам признаются после продажи товаров в сумме, по которой они учитывались, в том отчетном периоде, когда признаются соответствующие доходы.

Расходы по финансированию включают расходы на выплату вознаграждения по займам. Все расходы по финансированию, понесенные в связи с займами, признаны в том периоде, в котором они произведены и отнесены на текущие расходы.

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год.

Убытки представляют другие статьи, которые подходят под определение расходов и могут возникать или не возникать в ходе обычной деятельности. Убытки представляют собой уменьшение экономических выгод, и поэтому не отличаются от других расходов.

События после отчетного периода

Стоимость активов и обязательств по состоянию на отчетную дату подлежит корректировке при наличии фактов, что последующие корректирующие события подтверждают изменение этих величин. Такие корректировки в соответствии с требованием МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода» проводятся до даты утверждения финансовой отчетности руководством Компании. Иные, несвязанные с корректировкой события, отражаются в примечаниях к отчетам.

Операции со связанными сторонами

Согласно МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» Компания раскрывает характер взаимоотношений между связанными сторонами, а также информацию об этих операциях и непогашенных сальдо взаиморасчетов, необходимую для понимания потенциального влияния этих взаимоотношений на финансовую отчетность.

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

5. Денежные средства и их эквиваленты

| | 2014 | 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Денежные средства в кассе в тенге | 123 | 305 |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге | 29 261 | 25 330 |
| Итого | 29 384 | 25 635 |

В отчетном периоде операции с краткосрочными ценными бумагами-эквивалентами денежных средств не проводились. Денежные средства, ограниченные в распоряжении, заблокированные счета и овердрафт на конец года отсутствуют.

6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включает в себя задолженность, возникающую в результате реализации товаров, работ, услуг.

| | 2014 | 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 30 034 | 70 944 |
| Резерв по сомнительным требованиям | (596) | (2 511) |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | - | 1 000 |
| Итого | 29 438 | 69 433 |

Резерв по сомнительным требованиям создан по просроченной дебиторской задолженности со сроком возникновения более 1 года.

Движение резерва по сомнительным требованиям за 2013 г.:

| | |
|---|--------------|
| Сальдо на начало отчетного периода | 2 511 |
| Начислено | 1 497 |
| Списано | (3 412) |
| Сальдо на конец отчетного периода | 596 |

7. Текущий подоходный налог

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Корпоративный подоходный налог | 1 054 | 4 589 |
| Итого | 1 054 | 4 589 |

8. Запасы

Движение сырья и материалов по статье запасы на конец отчетного периода и сравнительного периода представлено в таблице:

| | 2014 | 2013 |
|---|---------------|---------------|
| Сальдо на начало отчетного периода | 8 520 | 12 767 |
| Приобретено | 8 583 | 27 344 |
| Переведено в основные средства | (1 884) | (1 870) |
| Реализовано | - | (5 461) |
| Израсходовано | (2 978) | (24 260) |
| Сальдо на конец отчетного периода | 12 241 | 8 520 |

По состоянию на 31.12.2014 г. запасы до чистой стоимости реализации не списывались, ограниченные запасы в обороте отсутствуют.

9. Прочие краткосрочные активы

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Краткосрочные авансы выданные за оказание услуг | 153 827 | 374 062 |
| Расходы будущих периодов | 1 752 | 93 |
| Налоги | 3 129 | 16 977 |
| Итого | 158 708 | 391 132 |

10. Прочие долгосрочные инвестиции

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|------------------|----------|
| Прочие долгосрочные инвестиции | 4 590 000 | - |
| Итого | 4 590 000 | - |

Прочие долгосрочные инвестиции представляют собой инвестиции в дочернюю организацию ТОО «Жарнама АБК ЛТД», приобретенные у Ахметбекова Б.К. за 4 590 000 000 тенге (Четыре миллиарда пятьсот девяносто миллионов тенге) , согласно договора купли продажи от 25 июня 2014 года.

11. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость представляет собой землю, здания и сооружения, о Компанией для сдачи в аренду.

| | Земля | Здания и сооружения | Итого |
|--|----------------|---------------------|------------------|
| Стоимость на 01.01.2013 г. | 156 843 | 3 612 327 | 3 769 170 |
| Поступление | | 32 463 | 32 463 |
| Выбытие | 60 713 | 1 649 266 | 1 709 979 |
| Стоимость на 31.12.2013 г. | 96 130 | 1 995 524 | 2 091 654 |
| Поступление | 0 | 1 500 | 1 500 |
| Выбытие | 0 | 0 | 0 |
| Стоимость на 31.12.2014 г. | 96 130 | 1 997 024 | 2 093 154 |
| Накопленная амортизация на 01.01.2013 г. | - | 749 956 | 749 956 |
| Начислено за период | 0 | 164 144 | 164 144 |
| Списано амортизации по выбывшим основным | 0 | 451 428 | 451 428 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2013 г. | 0 | 462 672 | 462 672 |
| Начислено за период | 0 | 98 985 | 98 985 |
| Списано амортизации по выбывшим основным | 0 | 0 | 0 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2014 г. | 0 | 561 657 | 561 657 |
| Балансовая стоимость на конец отчетного периода, на 31.12.2013 г. | 96 130 | 1 532 852 | 1 628 982 |
| Балансовая стоимость на конец отчетного периода, на 31.12.2014 г. | 96 130 | 1 435 367 | 1 531 497 |

Инвестиционная недвижимость учитывается по амортизируемой стоимости с учетом убытков от обесценения. За 2014 г. обесценение объектов не производилось. По договору залога № 214 от 23.02.2005 г. все объекты инвестиционной недвижимости находятся в залоге в АО «Народный Банк Казахстана». В 2013 г. по договору купли-продажи б/н от 08.11.2013 г. Компания реализовала Товариществу «Trade Finances Company» нежилое помещение и долю земельного участка по договорной стоимости 730 000 тыс. тенге, в том числе, договорная стоимость отчуждаемой нежилой площади составляет 669 169 тыс. тенге, договорная стоимость отчуждаемой земельной доли составляет 60 831 тыс. тенге.

12. Основные средства

| | Машины и оборудование | Компьютеры | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|----------------|
| Стоимость на 01.01.2013 г. | 229 224 | 4 178 | 10 452 | 31 482 | 275 336 |
| Корректировка | - | - | - | -300 | -300 |
| Стоимость на 01.01.2013 г. с учетом корректировок | 229 224 | 4 178 | 10 452 | 31 182 | 275 036 |
| Поступление | 16 376 | 436 | | 54 | 16 866 |

| | | | | | |
|---|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| Выбытие | 83 687 | 169 | 10 452 | 14 272 | 108 580 |
| Стоимость на 31.12.2013 г. | 161 913 | 4 445 | 0 | 16 964 | 183 322 |
| Поступление | 1 958 | 333 | 0 | 1 500 | 3 791 |
| Выбытие | 0 | 1 058 | 0 | 2 701 | 3 759 |
| Стоимость на 31.12.2014 г. | 163 871 | 3 720 | 0 | 15 763 | 183 354 |
| Накопленная амортизация на 01.01.2013 г. | 127 339 | 1 998 | 2 817 | 11 111 | 143 265 |
| Корректировка | | | | -300 | -300 |
| Накопленная амортизация на 01.01.2013 г. с учетом корректировок | 127 339 | 1 998 | 2 817 | 10 811 | 142 965 |
| Начислено за период | 24 641 | 751 | 43 | 1 976 | 27 411 |
| Списано амортизации по выбывшим основным средствам | 51 974 | 155 | 2 860 | 5 220 | 60 209 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2013 г. | 100 006 | 2 594 | 0 | 7 567 | 110 167 |
| Начислено за период | 15 732 | 649 | 0 | 891 | 17 272 |
| Списано амортизации по выбывшим основным средствам | 0 | 583 | 0 | 1 970 | 2 553 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2014 г. | 115 738 | 2 660 | 0 | 6 488 | 124 886 |
| Балансовая стоимость на начало сопоставимого периода, на 01.01.2013 г. | 101 885 | 2 180 | 7 635 | 20 371 | 132 071 |
| Балансовая стоимость на конец сопоставимого периода, на 31.12.2013 г. | 61 907 | 1 851 | 0 | 9 397 | 73 155 |
| Балансовая стоимость на конец отчетного периода, на 31.12.2014 г. | 48 133 | 1 060 | 0 | 9 275 | 58 468 |

Ограничений в праве владения основными средствами в 2014 г. не было.
 За все приобретенные основные средства организация рассчиталась в полном объеме.
 В отчетном периоде основные средства не тестировались на обесценение.

13. Нематериальные активы

| | Право | Товарный знак | Программное обеспечение | Итого |
|--|------------|---------------|-------------------------|--------------|
| Первоначальная стоимость на 01.01.2013 г. | 621 | 354 | 84 | 1 059 |

| | | | | |
|---|------------|-------------|-----------|--------------|
| Поступление | - | - | - | - |
| Выбытие | - | - | - | - |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2013 г. | 621 | 354 | 84 | 1 059 |
| Корректировка | 0 | 52 | 0 | 52 |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2013 г., с учетом корректировок | 621 | 406 | 84 | 1 111 |
| Поступление | 15 | 0 | 0 | 15 |
| Выбытие | 15 | 52 | 0 | 67 |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2014 г. | 621 | 354 | 84 | 1059 |
| Накопленная амортизация на 01.01.2013 г. | 587 | 88 | 84 | 759 |
| Корректировка | - | 169 | - | 169 |
| Накопленная амортизация на 01.01.2013 г. с учетом корректировок | 587 | 257 | 84 | 928 |
| Начислена амортизация за отчетный период | 34 | 32 | - | 66 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2013 г. | 621 | 289 | 84 | 994 |
| Корректировка | 0 | 18 | 0 | 18 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2013 г. с учетом корректировок | 621 | 307 | 84 | 1 012 |
| Поступление | | 31 | | 31 |
| Выбытие | | 22 | | 22 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2014 г. | 621 | 316 | 84 | 1021 |
| Балансовая стоимость на начало сопоставимого периода, на 01.01.2013 г. | 34 | 266 | - | 300 |
| Корректировка | - | -169 | - | -169 |
| Балансовая стоимость на 01.01.2013 г. с учетом корректировок | 34 | 97 | - | 131 |
| Балансовая стоимость на 31.12.2013 г. | - | 65 | - | 65 |
| Балансовая стоимость на 31.12.2013 г. с учетом корректировок | 0 | 99 | 0 | 99 |

| | | | | |
|--|----------|-----------|----------|-----------|
| Балансовая стоимость на конец отчетного периода, на 31.12.2014 г. | 0 | 38 | 0 | 38 |
|--|----------|-----------|----------|-----------|

В 2014 году после отчетной даты Компанией в составе нематериальных активов был признан товарный знак «Мечты сбываются», в результате чего балансовая стоимость данной группы увеличилась на 52 тысячи тенге и амортизация была скорректирована на сумму 18 тысяч тенге в сторону увеличения.

14. Займы

В составе краткосрочных займов представлена текущая часть долгосрочных займов, предоставленных в тенге АО «Народный Банк Казахстана» и АО «Банк ЦентрКредит»

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| Текущая часть займа на начало отчетного периода | 116 269 | 536 442 |
| Переведено из долгосрочного займа | 273 095 | 113 924 |
| Погашено за отчетный период | (383 935) | (536 442) |
| Задолженность по вознаграждению | (2 345) | 2 336 |
| Корректировка задолженности по вознаграждению | - | 9 |
| Переоценка валюты | (3 084) | |
| Текущая часть займа на конец отчетного периода | - | 116 260 |

В 2014 году после отчетной даты Компанией в составе задолженности по вознаграждению по кредитам, было признано увеличение задолженности по вознаграждению по кредитам на сумму 9 тысяч тенге.

15. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность состоит из следующих статей:

| | 2014 | 2013 |
|---|---------------|----------------|
| Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам | 12 059 | 18 511 |
| Налог на добавленную стоимость | 9 933 | 86 710 |
| Итого | 21 992 | 105 221 |

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам возникла в ходе нормальной деятельности при приобретении товаров работ и услуг.

16. Прочие краткосрочные обязательства

| | 2014 | 2013 |
|---|-------------|--------------|
| Задолженность перед подотчетными лицами | 3 | - |
| Краткосрочные авансы полученные | - | 1 517 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 123 | - |
| Итого | 126 | 1 517 |

Прочие краткосрочные обязательства представлены краткосрочными авансами, полученными за аренду помещения.

17. Долгосрочные займы

Для поддержания инвестиционной деятельности Компания получила процентные займы от АО «Народный банк Казахстана», банка второго уровня. Было подписано соглашение о представлении кредитной линии от 16 июня 2005 г. с АО «Народный банк Казахстана» в сумме 4 383 643 тыс. тенге со ставкой вознаграждения 12% годовых и сроком погашения до 05 июня 2013г.

В сентябре 2010 г. АО «Народный банк Казахстана» предоставил кредит на сумму 500 000 тыс. тенге со ставкой вознаграждения 15,5% годовых, со сроком погашения 30 сентября 2015 г.

В 2011 г. Компания получила от АО «Народный банк Казахстана» займ в размере 1 500 000 тыс. тенге под 13,0 %.

В 2014 г. для поддержания инвестиционной деятельности Компания получила процентные займы от АО «Банк ЦентрКредит», банка второго уровня. Был подписан договор банковского займа № Ю-1129 от 16 июля 2014 г. о представлении АО «С.А.С.» займа в сумме 25 000 000 (Двадцать пять миллионов) долларов США, со ставкой вознаграждения 19% годовых и на срок 84 (Восемьдесят четыре) календарных месяцев с момента предоставления суммы займа.

| № и дата договора | год | Сальдо на начало периода | Дебет | Кредит | Сальдо на конец периода |
|--|----------|--------------------------|----------------|------------------|-------------------------|
| АО Народный Банк Казахстана | | | | | |
| № KD 02-11-39-01 от 19.09.11г. | 2014 год | - | - | - | - |
| № KD 02-11-39-02 от 19.09.11г. | 2014 год | 89 063 | 89 063 | - | - |
| № KD 02-11-39-03 от 03.10.11г. | 2014 год | 338 152 | 338 152 | - | - |
| АО "Банк ЦентрКредит" | | | | | |
| №Ю-131 от 08.07.14 (№Ю-1129 от 16.07.14) | | | | | |
| Валюта KZT | 2014 год | - | 300 604 | 4 588 000 | 4 287 396 |
| В валюте USD | 2014 год | - | 1 488 | 25 000 | |
| Итого | | 427 215 | 727 819 | 4 588 000 | 4 287 396 |

Долгосрочные банковские займы учитываются за минусом текущих обязательств (см. примечание 14).

| Займы со ставкой вознаграждения 9%,13% | 2014 | 2013 |
|--|------|---------|
| Займы сроком от 1 до 3 лет | - | 359 585 |
| Займы сроком от 3 до 5 лет | - | 67 630 |

| | | |
|----------------------------|------------------|----------------|
| Займы сроком более 5 лет | 4 287 396 | - |
| Итого на 31 декабря | 4 287 396 | 427 215 |

Движение долгосрочных займов за отчетный период представлено в нижеследующее таблице:

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|----------------|
| Обязательство на начало отчетного периода | 427 215 | 1 082 278 |
| Получено за отчетный период | 4 588 000 | - |
| Погашено за отчетный период | (427 215) | (541 139) |
| Переведено на текущую часть | (273 095) | (113 924) |
| Переоценка валюты | (27 509) | - |
| Обязательство на начало отчетного периода | 4 287 396 | 427 215 |

Компания выплатила за 2014 г. вознаграждения по кредиту в сумме 216 925 тыс тенге. Досрочно погасила долгосрочные обязательства по кредиту на сумму 427 215 тыс.тенге.

18. Отложенные налоговые обязательства

Компания производит расчеты по налогу на прибыль на основе данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с налоговым законодательством РК, требования которого по учету доходов и расходов отличаются от требований МСФО.

На основе временных разниц по признанию расходов в бухгалтерском и налоговом учете рассчитаны отложенные налоговые обязательства в сумме 128 946 тыс. тенге.

Движение по счету отложенного налогового обязательства представлено в нижеследующей таблице:

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|------------------|
| Отложенное налоговое обязательство на начало отчетного периода | 131 742 | 245 535 |
| Отложенный налоговый актив, всего, | (2 796) | (113 793) |
| В том числе: | | |
| <i>изменение во временных разницах по ставке 20%</i> | <i>(2 796)</i> | <i>(113 793)</i> |
| Отложенное налоговое обязательство на конец отчетного периода | 128 946 | 131 742 |

Расчет временных разниц за отчетный период 2014 г.:

| № п/п | Наименование статей расходов | По данным бухгалтерского учета | По данным налогового учета | Временная разница | Отложенный КРН по ставке 20% |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1 | Основные средства | 1 590 003 | 944 679 | 645 325 | (129 065) |
| 2 | Резервы по сомнительным долгам | 596 | - | 596 | 119 |
| 3 | Налоги | - | - | - | - |
| 4 | Вознаграждения | - | - | - | - |
| Итого | | | | | (128 946) |

Расчет временных разниц за отчетный период 2013 г.:

| № п/п | Наименование статей расходов | По данным бухгалтерского учета | По данным налогового учета | Временная разница | Отложенный КРН по ставке 20% |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|
| 1 | Основные средства | 1 702 201 | 1 041 156 | 661 045 | (132 209) |
| 2 | Резервы по сомнительным долгам | - | - | - | - |
| 3 | Налоги | - | - | - | - |
| 4 | Вознаграждения | 2 336 | - | 2 336 | 467 |
| Итого | | | | | (1312) |

19. Прочие долгосрочные обязательства

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|----------------|----------|
| Долгосрочные авансы полученные | 469 615 | - |
| Итого | 469 615 | - |

Прочие долгосрочные обязательства представлены долгосрочными авансами, полученными от Бейсенбаева Г.Е. по предварительному договору купли-продажи от 09 июня 2014 г., нежилой площади размером 3 077 кв.м., расположенной в торговом центре « ARMADA»

20. Капитал

Капитал Компании состоит из акционерного капитала и нераспределенной прибыли.

Акционерный капитал в сумме 1 000 000 тыс. тенге в соответствии с Уставом Компании на дату аудиторской проверки сформирован полностью. Нераспределенная прибыль составила на 31.12.2014 г. и на 31.12.2013 г. 502 753 тыс.тенге и 419 580 тыс.тенге соответственно.

Начальное сальдо нераспределенной прибыли было скорректировано на сумму 25,0 тыс. тенге. Корректировка была произведена по признанию в составе нематериальных активов товарного знака « Мечты сбываются» и начисления амортизации по нему, а также по доначислению задолженности по вознаграждению по кредитам (см. прим.13 и 14).

| | |
|---|---------|
| Нераспределенная прибыль на 31.12.2013 г. (до корректировки) | 419 556 |
| Корректировка по признанию в учете НМА, доначисления вознаграждения по кредитам | 25 |
| Нераспределенная прибыль на 31.12.2013 г. (после корректировки) | 419 581 |

21. Выручка

| | 2014 | 2013 |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Доход от операционной аренды | 722 875 | 1 270 985 |
| Итого | 722 875 | 1 270 985 |

22. Расходы по реализации

| | 2014 | 2013 |
|------------------|---------|---------|
| Амортизация | 109 120 | 179 825 |
| Аренда | - | 22 |
| Заработная плата | - | 7 220 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Коммунальные услуги | 227 371 | 194 121 |
| Материальные затраты | - | 193 |
| Расходы на охрану | - | 72 545 |
| Расходы на ремонт | 31 549 | 164 396 |
| Расходы по страхованию | 6 258 | - |
| Технические услуги | 393 | 112 979 |
| Услуги по размещению рекламы | - | 98 173 |
| Услуги по уборке | - | 53 707 |
| Услуги связи | 7 633 | 6 985 |
| Прочие | 603 | 6 403 |
| Итого | 382 927 | 896 569 |

23. Административные расходы

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| Амортизация | 7 168 | 11 796 |
| Аренда | 80 | 2 |
| Аудиторские услуги | 1 607 | 1 339 |
| Заработная плата | 7 625 | 12 328 |
| Материальные затраты | 2 936 | 2 771 |
| Налоги | 25 981 | 43 932 |
| Плата за размещение наружной рекламы | | 13 348 |
| Расходы по сомнительным долгам | 1 640 | - |
| Страхование | 56 | 14 831 |
| Услуги связи | 5 | 35 |
| Финансовые услуги | 4 041 | 2 268 |
| Юридические услуги | 107 | 3 191 |
| Прочие | 2 975 | 6 755 |
| Итого | 54 221 | 112 596 |

24. Прочие расходы

| | 2014 | 2013 |
|--|--------------|------------------|
| Благотворительность | - | 6 000 |
| Расходы по выбытию активов | 1 251 | 1 312 299 |
| Расходы по курсовой и суммовой разнице | 4 009 | - |
| Итого | 5 260 | 1 318 299 |

В расходы по строке благотворительность включают расходы Компании на поиск и привлечение спонсоров для детских домов.

25. Прочие доходы

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Доходы от списания обязательств | - | 21 |
| Доходы от выбытия активов | 1 133 | 706 122 |
| Доходы от курсовой разницы | 30 640 | - |
| Штрафы | - | 106 322 |
| Итого | 31 773 | 812 465 |

26. Расходы по финансированию

| | 2014 | 2013 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Расходы по вознаграждениям | 214 666 | 164 937 |
| Итого | 214 666 | 164 937 |

К прочим неоперационным доходам, Компания в 2014 г. отнесла доходы от списания обязательств на сумму 137,0 тысяч тенге.

27. Расходы/экономия по подоходному налогу

Отраженная в финансовой отчетности прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом:

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности по МСФО и для целей налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по законодательно установленной ставке 20 % в сумме 14 540 тыс. тенге.

Расходы по налогу на прибыль составили:

| | 2014 | 2013 |
|--|---------------|-----------------|
| Начислено обязательство по корпоративному подоходному налогу | 17 336 | 35 458 |
| Начислен отложенный налоговый актив/обязательство | (2 796) | (113 792) |
| Расходы по налогу на прибыль | 14 540 | (78 334) |

Сверка величины расходов по налогу на прибыль с суммой прибыли или убытков, умноженной на применимую ставку налогообложения:

| | 2014 | 2013 |
|--|---------------|-----------------|
| Прибыль(Убыток) до налогообложения по МСФО | 83 172 | (408 951) |
| Действующая ставка по подоходному налогу | 20% | 20% |
| Теоретический расход по подоходному налогу по действующей ставке | 16 634 | (81 790) |
| Изменение во временных разницах по ставке 20% | (2 796) | (113 792) |
| Корректировка подоходного налога за прошлые периоды | | |
| Влияние постоянных разниц | 702 | 117 248 |
| Итого экономия/расходы по подоходному налогу | 14 540 | (78 334) |

28. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (убытка), приходящейся на долю акционеров Компании, на средневзвешенное количество находящихся в обращении в текущем году простых акций.

| Наименование | 2014 | 2013 |
|--|---------|-----------|
| Прибыль (убыток), приходящаяся на долю акционеров Компании | 83 172 | (330 617) |
| Средневзвешенное количество выпущенных простых акций | 100 000 | 100 000 |
| Базовая и разводненная прибыль на акцию | 0,832 | (3,306) |

По состоянию на отчетную дату в Компании ценные бумаги с понижающим эффектом отсутствуют.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVcs = NAV / NOcs, \text{ где}$$

BV cs - балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV - чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO cs - количество простых акций на дату расчета

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле :

$$NAV = (TA - IA) - TL, \text{ где}$$

TA - активы Общества на дату расчета;

IA - Нематериальные активы Общества на дату расчета;

TL - Обязательства Общества на дату расчета ;

Расчет Чистых активов общества :

$$NAV = (6\,410\,828 - 38 - 4\,908\,075) = 1\,502\,714$$

NO cs

Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

$$BVcs = 1\,502\,714 / 100\,000 = 15,03$$

| | 2014 | 2013 |
|--|-----------|-----------|
| | 6 410 828 | 2 201 511 |
| | 38 | 65 |
| | 4 908 075 | 781 955 |
| | | |
| | 1 502 714 | 1 419 491 |
| | 100 000 | 100 000 |
| | | |
| | 15,03 | 14,19 |

Балансовая стоимость одной простой акции Общества на 31.12.2014 г. составляет 15,03 тыс. тенге.

29.Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Компании являются его крупные акционеры:

| № п/п | Наименование | Доля владения | Статус |
|-------|---|---------------|------------------|
| 1 | Гражданин РК Бейсенбаев Габит Ермекович | 53,246% | Крупный акционер |
| 2 | Гражданин РК Сатыбалдина Несипхан Тамбаевна | 46,754% | Крупный акционер |
| 3 | Гражданин РК Срымов Серикжан Куанышевич | - | Президент |

За отчетный период Компания имела следующие операции со связанными сторонами:

1. Бейсенбаев Габит Ермекович

| | 2014 | | 2013 | |
|---|---------|----------------|----------------|----------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Сальдо на начало периода | 182 942 | | | 492 134 |
| Оказаны услуги по аренде земельных участков | | | | 11 |
| Возврат аванса | | 189 000 | 492 087 | |
| Выдан аванс за земельный участок | | | 189 000 | |
| Перевод долга по договору | 175 000 | | | |
| Возврат долга по договору | | 26 000 | | |
| Получение аванса по предварительному договору | | 469 615 | | |
| Сальдо на конец периода | | 320 662 | 188 942 | |

В 2013 г. Компания внесла предоплату в размере 189 000 тыс. тенге за земельный участок по предварительному договору купли-продажи б/н от 01.12.2013 г., который в 2014 г. был расторгнут, вся сумма предоплаты возвращена. А также Компанией был получен аванс в размере 469 615 тыс.тенге от Бейсенбаева Г.Е. по предварительному договору купли-продажи от 09 июня 2014 г., нежилой площади размером 3 077 кв.м., расположенной в торговом центре « ARMADA». Также действует Договор о переводе долга от 07 октября 2014 г., в соответствии с которым установлено, что сумма долга в размере 175 000 тыс. тенге переводится с должника Ткатова Н.С. на Бейсенбаева Г.Е., по которому было погашено 26 000 тыс.тенге.

| | |
|---|-------------------------|
| Компания понесла за отчетный период следующие затраты по ключевому персоналу: | |
| Начислено заработной платы | – 4 165 тыс. тенге; |
| Социальный налог и социальные отчисления | – 382 тыс. тенге; |
| Итого | 4 547 тыс.тенге. |

В отчетном периоде выплачено ключевому управленческому персоналу 3 426 тыс. тенге.

30. Условные активы и условные обязательства

Налоговое законодательство

Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Компании может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, сделки Компании могут быть оспорены налоговыми органами, и Компании могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки открыты для ретроспективной проверки со стороны казахстанских налоговых органов в течение пяти лет. Руководство Компании считает, что её интерпретации соответствующего законодательства являются правильными и налоговая и таможенная позиции Компании будут устойчивыми. По мнению руководства, Компания не понесет существенных убытков в отношении текущих и потенциальных налоговых исков.

Непредвиденные налоговые платежи

Положения различных законодательных и нормативно-правовых актов не всегда четко сформулированы, и их интерпретация зависит от мнения инспекторов налоговых органов на местах и должностных лиц Министерства финансов. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 30 декабря 2012 г. Несмотря на возможность начисления таких сумм и их потенциально существенный характер, руководство Компании считает, что они либо маловероятны, либо не поддаются оценке, либо и то, и другое одновременно.

Компания считает, что она уплатила или начислила все, установленные Налоговым кодексом, налоги.

Судебные иски и требования

Компания не является потенциальным объектом различных судебных разбирательств, связанных с деловыми операциями. Компания не считает, что существует вероятность того, что неудовлетворенные или угрожающие иски таких видов, отдельно или в совокупности, окажут существенное негативное влияние на финансовое состояние Компании или результаты ее деятельности.

Компания оценивает вероятность существенных обязательств, возникающих в результате отдельных обстоятельств, и создает резервы в своей финансовой отчетности только тогда, когда существует вероятность, что события, явившиеся причиной возникновения обязательства, будут иметь место и сумма обязательства может быть рассчитана с достаточной степенью достоверности. Компания не создала резервов в данной финансовой отчетности ввиду отсутствия каких-либо из перечисленных выше событий.

Пенсионные выплаты

Компания выплачивает в пенсионный фонд сумму в размере 10% от заработной платы работников Компании. Пенсионные выплаты удерживаются с заработной платы сотрудников и включаются в расходы по заработной плате в отчете о прибылях и убытках.

В настоящее время у Компании нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от Государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от общих платежей по заработной плате.

Такие взносы относятся на расходы в момент возникновения. Кроме того, Компания не имеет выплат, осуществляемых сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих существенных выплат, требующих начисления.

31. Финансовые инструменты Компании

Финансовые инструменты состоят из денежных средств и их эквивалентов, прочих краткосрочных финансовых активов, торговой и прочей кредиторской задолженности, и займов.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые инструменты Компании представлены:

| | По балансовой стоимости | | По справедливой стоимости | |
|--|-------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| <i>Финансовые активы</i> | | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 29 384 | 25 635 | 29 384 | 25 635 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 29 438 | 69 432 | 29 438 | 69 432 |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | | | | |
| <i>Итого финансовых активов</i> | <i>58 822</i> | <i>95 067</i> | <i>58 822</i> | <i>95 067</i> |
| <i>Финансовые обязательства</i> | | | | |
| Займы | - | 116 260 | - | 116 260 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 12 059 | 18 511 | 12 059 | 18 511 |
| Долгосрочные займы | 4 287 396 | 427 215 | 4 287 396 | 427 215 |
| <i>Итого финансовых обязательств</i> | <i>4 299 455</i> | <i>561 986</i> | <i>4 299 455</i> | <i>561 986</i> |

Справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя денежные средства и их эквиваленты, прочие краткосрочные финансовые активы и краткосрочные займы, краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность, считается приблизительно равной их балансовой стоимости вследствие их краткосрочного характера.

Справедливая стоимость долгосрочных займов, полученных от связанных сторон, рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по процентной ставке равной 11%.

Анализ финансовых активов и обязательств по срокам возникновения:

| | Менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 мес. до 1 г. | От 1 года до 5 лет | Итого |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------|
| <i>Финансовые активы</i> | | | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 29 384 | - | - | - | 29 384 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 29 000 | 205 | 133 | 100 | 29 438 |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - |

| <i>Финансовые обязательства</i> | | | | | |
|--|--------|---|---|-----------|-----------|
| Займы | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 12 059 | - | - | - | 12 059 |
| Долгосрочные займы | - | - | - | 4 287 396 | 4 287 396 |

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим финансовым рискам (кредитный, рыночный, риск ликвидности и риск изменения процентной ставки).

32. Управление рисками

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство Компании, которое отвечает за управление и контроль над рисками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и мониторинг будущих денежных потоков.

Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков, и, не подвергая риску репутацию Компании.

Обычно Компания обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 60 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств.

Компания контролирует риск ликвидности, используя инструмент планирования текущей ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, связанных с финансовыми инвестициями и финансовыми активами (например, дебиторская задолженность, другие финансовые активы), а также прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

Показатели ликвидности Компании следующие:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 1,31 | 0,114 |
| Коэффициент срочной ликвидности | 10,44 | 2,14 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 10,25 | 2,24 |

Из анализа показателей ликвидности видно, что коэффициент текущей ликвидности больше 2, что и дает основание полагать, что текущие обязательства смогут быть покрыты текущими активами. Коэффициент абсолютной ликвидности показывает какая часть краткосрочных обязательств может быть покрыта имеющимися наличными средствами.

Валютный риск

Компания имеет валютный риск, связанный с влиянием изменений обменных курс валют. Данный риск связан с получением банковского займа в долларах США в отчетном периоде.

Риск, связанный с изменением процентной ставки

Компания не подвержена риску, связанному с изменением процентной ставки в 2013 г. и 2014 г., так как у Компании отсутствовали займы с плавающей процентной ставкой

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, включая внутренний аудит.

Риск недостаточности капитала

Капитал включает итоговую сумму прочих прибылей и убытков возникших в результате деятельности Компании. Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточного капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли Участников.

Руководство разрабатывает процедуры риска недостаточности капитала, чтобы убедиться, что Компания сможет продолжать деятельность непрерывно.

| | 2014 | 2013 |
|---|-----------|-----------|
| Итого собственный капитал | 1 502 753 | 1 419 556 |
| В т.ч. заемный капитал | 4 287 396 | 543 476 |
| Соотношение заемного капитала к собственному капиталу | 2,85 | 0,38 |

Из приведенных данных видно, что размер заемных средств Компании существенно увеличился в отчетном году по сравнению с предыдущим, часть заемных средств была выплачена.

33. События после отчетного периода

К моменту составления финансовой отчетности в Компании произошли события, которые раскрыты в общих сведениях в финансовой отчетности.

Основные цели и задачи на 2015 год

- Совершенствование бизнес- процессов и применение передовых моделей для управления недвижимостью,
- Повышение уровня профессионализма, удовлетворенности и лояльности сотрудников АО «С.А.С.»

КОНТАКТНЫЕ ДАННЫЕ

Акционерное общество «С.А.С.»
Республика Казахстан,
050062, г. Алматы, ул. Кабдолова, 1/8
тел.: 8(727) 227 50 99, 260-18-19
факс: 8(727) 260-18-19

Регистратор
Акционерное общество «Единый регистратор ценных бумаг»
Республика Казахстан,
050000 г. Алматы,
г. Алматы, ул. Сатпаева, 30а/3
телефон: 8 (727) 272-47-60
факс: 8 (727) 272-47-60, вн 230

Аудиторская компания
Товарищество с ограниченной ответственностью «АК «ТрастФинАудит»
Республика Казахстан,
050008, г. Алматы, ул. Сатпаева, 29Д, блок Б
тел.: 8 (727) 275-24-43
факс: 8 (727) 275-18-67